## Kurzberechnung
| Unnamed: 0 | Gesellschaft: , Steuer-Nr. 9198058870707 | Unnamed: 2 | Unnamed: 3 | Unnamed: 4 | Unnamed: 5 | Unnamed: 6 | Unnamed: 7 | Unnamed: 8 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NaN | Periode: , Stichtag: 2018-12-31 | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | Kurzberechnung zur Gewerbesteuer | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | NaN | in Euro | NaN | NaN | Herkunft Anlage GewSt 1A | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Gewinn / Verlust aus Gewerbebetrieb | NILL | NaN | NaN | 33.1 | = Zeile 33.1 Anlage GewSt 1 A | = 2018.002801 |
| NaN | 2018.002801 | GewSt 1 A - Zeile 33.1 - Gewinn aus Gewerbebetrieb (Betrag lt. Zeile GewSt.1 der Anlage ZVE) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Einkommen vor Gewerbesteuer | NILL | NaN | NaN | 33.2 | = Zeile 33.2 Anlage GewSt 1 A (PersGes) | =2018.002802 |
| NaN | 2018.002802 | NaN | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Nach § 7 Satz 4 GewStG abzuziehende steuerfreie Einnahmen nach § 3 Nr. 40 EStG und § 8b KStG bzw. hinzuzurechnende Beträge nach § 3c Abs. 2 EStG und § 8b KStG | NILL | NaN | NaN | 34 | = Zeile 34 Summenspalte Anlage GewSt 1 A | =2018.017415 |
| NaN | 2018.017415 | NaN | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Diverse Korrekturen des Gewinns aus GewB und Anpassungen nach § 5a EStG | NaN | NaN | NaN | 33.4 - 40b | = Zeile 33.3 + Zeile 33.4 + Zeile 33.5 + Zeile 33.6 + Zeile 33.7 - Zeile 36 + Zeile 37 + Zeile 38 + Zeile 39 + Zeile 39a - Zeile 40 + Zeile 40a + Zeile 40b Anlage GewSt 1 A | =2018.002806 + 2018.002807 + 2018.016253 + 2018.002810 + 2018.002814 - 2018.002819 + 2018.002821 + 2018.002823 + 2018.002825 + 2018.017416 - 2018.003167 + 2018.003168 + 2018.002828 |
| NaN | 2018.002806 | NaN | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.002807 | GewSt 1 A - Zeile 33.4 - Manuelle Korrektur zum Gewinn aus Gewerbebetrieb | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.016253 | GewSt 1 A - Zeile 33.5 - Korrektur Gewerbeertrag um Verluste gem. § 15 Abs. 4 Satz 3 und 6 EStG und gem. § 15a Abs. 1 EStG sowie des Hinzurechnungsbetrags gem. § 15a Abs. 3 EStG | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.002810 | NaN | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.002814 | GewSt 1 A - Zeile 33.7 - Korrektur um pauschalen Gewinn / Verlust aus dem Betrieb von Handelsschiffen bei gesonderter Gewinnermittlung nach § 5a EStG | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.002819 | GewSt 1 A - Zeile 36 - Von der Gewerbesteuer befreiter Anteil am Gewinn aus Gewerbebetrieb lt. Zeile 33 | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.002821 | GewSt 1 A - Zeile 37 - Korrektur des Gewinns aus Gewerbebetrieb aufgrund der Erstattung von Aufwendungen, die in einem vorangegangenen Erhebungszeitraum der Hinzurechnung unterlegen haben (Eintrag mit negativem Vorzeichen) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.002823 | GewSt 1 A - Zeile 38 - Unterschiedsbetrag nach § 5a Abs. 4 EStG | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.002825 | GewSt 1 A - Zeile 39 - Sondervergütungen nach § 5a Abs. 4a EStG | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.017416 | GewSt 1 A - Zeile 39a - Gewinn des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebs nach § 15 Abs. 4 InvStG | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.003167 | NaN | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.003168 | GewSt 1 A - Zeile 40a - Anwendung des § 20 Abs. 5 (ggf. i. V. mit § 45 Abs. 2) InvStG: Gesamtbetrag der bei der Ermittlung des Gewinns aus Gewerbebetrieb vorgenommenen Teilfreistellungen aus unmittelbaren Beteiligungen nach §§ 20, 21 InvStG (ggf. i. V. mit § 43 Abs. 3 und § 44 InvStG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.002828 | GewSt 1 A - Zeile 40b - Anwendung des § 45 Abs. 1 InvStG:Korrekturbetrag nach § 45 Abs. 1 InvStG für die Ermittlung des Gewerbeertrags beim Anleger (Summe der Beträge lt. Zeile 23 aller Anlagen SIG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | = | Zwischensumme | NaN | NaN | NaN | S.1 | = Zeile S1 (Summenspalte) Anlage GewSt 1 A | = 2018.002830 |
| NaN | 2018.002830 | GewSt 1 A - Zeile S.1 - Gewinn aus Gewerbebetrieb (nach Korrektur und Anpassungen nach § 5a EStG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | + | Summe der Hinzurechnungen | NaN | NaN | NaN | S.4 | = Zeile S4 (Summenspalte) Anlage GewSt 1 A | = 2018.002887 |
| NaN | 2018.002887 | GewSt 1 A - Zeile S.4 - Summe Hinzurechnungen gemäß § 8 GewStG | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | \*davon den FB übersteigender Anteil d. Entgelte f. Finanzierungskosten (§ 8 Nr. 1 GewStG) | NILL | NaN | NaN | S.2 | = Zeile S.2 (Summenspalte) | =2018.003023 |
| NaN | 2018.003023 | GewSt 1 A - Zeile S.2 - Summe Hinzurechnungen gemäß § 8 Nr. 1 GewStG - 25% Hinzurechnung der Summe soweit die Summe den Betrag von 100.000 Euro übersteigt | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | \*davon den FB übersteigender Anteil d. Entgelte f. Finanzierungskosten des zweiten WJ (§ 8 Nr. 1 GewStG) | NILL | NaN | NaN | S.3 | = Zeile S.3 (Summenspalte) | = 2018.002867 |
| NaN | 2018.002867 | NaN | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | \*davon Gewinnanteile persönlich haftender Gesellschafter von KGaA nach (§ 8 Nr. 4 GewStG) | NILL | NaN | NaN | 55 | = Zeile 55 (Summenspalte) | =2018.002869 |
| NaN | 2018.002869 | GewSt 1 A - Zeile 55 - Nur bei einer Kommanditgesellschaft auf Aktien: Gewinnanteile der in § 8 Nr. 4 GewStG bezeichneten Art an persönlich haftende Gesellschafter | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | \*davon Verlustanteile v. Personengesellschaften (§ 8 Nr. 8 GewStG) | NILL | NaN | NaN | 56 | = Zeile 56 (Summenspalte) | = 2018.002877 |
| NaN | 2018.002877 | GewSt 1 A - Zeile 56 - Anteile am Verlust von in- und / oder ausländischen Personengesellschaften (lt. gesonderter Einzelaufstellung) (§ 8 Nr. 8 GewStG) – Betrag ohne Minuszeichen – | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | \*davon Zuwendungen, soweit sie den Gewinn gemindert haben (§ 8 Nr. 9 GewStG) | NILL | NaN | NaN | 57 | = Zeile 57 (Summenspalte) | = 2018.002879 |
| NaN | 2018.002879 | GewSt 1 A - Zeile 57 - Ausgaben i. S. des § 9 Abs. 1 Nr. 2 KStG, soweit sie bei der Ermittlung des Gewinns lt. Zeile 33 abgezogen worden sind (§ 8 Nr. 9 GewStG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | \*davon Ausschüttungs- u. abführungsbedingte Gewinnmind. bei Beteiligungsbesitz (§ 8 Nr. 10 GewStG) | NILL | NaN | NaN | 58 | = Zeile 58 (Summenspalte) | =2018.002881 |
| NaN | 2018.002881 | GewSt 1 A - Zeile 58 - Ausschüttungs- und abführungsbedingte Gewinnminderungen bei Beteiligungsbesitz (§ 8 Nr. 10 GewStG); auch soweit die Gewinnminderung Folge einer Auskehrung von Liquidationsraten ist | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | \*davon ausländische Steuern (§ 8 Nr. 12 GewStG) | NILL | NaN | NaN | 59 | = Zeile 59 (Summenspalte) | = 2018.002883 |
| NaN | 2018.002883 | GewSt 1 A - Zeile 59 - Ausländische Steuern, soweit sie auf Gewinne oder Gewinnanteile entfallen, die nach § 9 GewStG gekürzt werden oder sonst nicht im Gewerbeertrag enthalten sind (§ 8 Nr. 12 GewStG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | \*davon Verluste, die auf eine ausländische Betriebsstätte entfallen | NILL | NaN | NaN | 60 | = Zeile 60 (Summenspalte) | = 2018.002885 |
| NaN | 2018.002885 | GewSt 1 A - Zeile 60 - Negativer Teil des Gewerbeertrages, der auf Betriebsstätten im Ausland entfällt, ohne Einkünfte i. S. des § 7 Satz 8 GewStG (§ 9 Nr. 3 GewStG) – Betrag ohne Minuszeichen – | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | - | Summe der Kürzungen | NaN | NaN | NaN | S.5 | = - Zeile S.5 Anlage GewSt 1 A | = 2018.002933 |
| NaN | 2018.002933 | GewSt 1 A - Zeile S.5 - Summe Kürzungen gemäß § 9 GewStG | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | \*davon Einheitswert des Grundbesitzes nach § 9 Nr. 1 GewStG | NaN | NaN | NaN | 69 | = - Zeile 69 (Summenspalte) | = - 2018.003177 |
| NaN | 2018.003177 | GewSt 1 A - Zeile 69 - Kürzung nach § 9 Nr. 1 Satz 1 GewStG | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | \*davon erw. Kürzung bei einem Grundstücksunternehmen i. S. des § 9 Nr. 1 Satz 2 ff. GewStG | NaN | NaN | NaN | 70 | = - Zeile 70 (Summenspalte) | = - 2018.002902 |
| NaN | 2018.002902 | GewSt 1 A - Zeile 70 - Erweiterte Kürzung bei einem Grundstücksunternehmen i. S. des § 9 Nr. 1 Satz 2 ff. GewStG | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | \*davon Gewinnanteile an in- und ausländischen Personengesellschaften § 9 Nr. 2 GewStG | NaN | NaN | NaN | 71 | = - Zeile 71 (Summenspalte) | = - 2018.002907 |
| NaN | 2018.002907 | GewSt 1 A - Zeile 71 - Anteile am Gewinn von in- und / oder ausländischen Personengesellschaften (lt. gesonderter Einzelaufstellung) (§ 9 Nr. 2 GewStG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | \*davon Gewinnanteile persönlich haftender Gesellschafter einer KGaA § 9 Nr. 2b GewStG | NaN | NaN | NaN | 72 | = - Zeile 72 (Summenspalte) | = - 2018.002909 |
| NaN | 2018.002909 | GewSt 1 A - Zeile 72 - Die nach § 8 Nr. 4 GewStG dem Gewinn aus Gewerbebetrieb der KGaA hinzugerechneten Gewinnanteile eines persönlich haftenden Gesellschafters (§ 9 Nr. 2b GewStG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | \*davon Gewinne ausländischer Betriebsstätten § 9 Nr. 3 GewStG | NaN | NaN | NaN | 73 | = - Zeile 73 (Summenspalte) | = - 2018.002911 |
| NaN | 2018.002911 | GewSt 1 A - Zeile 73 - Positiver Teil des Gewerbeertrages, der auf Betriebsstätten im Ausland entfällt, ohne Einkünfte i. S. des § 7 Satz 8 GewStG (§ 9 Nr. 3 GewStG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | \*davon Zuwendungen nach § 9 Nr. 5 GewStG inkl. Zuwendungen an Stiftungen | NaN | NaN | NaN | 74, 74.1, 79.1 | = - Zeile 74 (Summenspalte) + Zeile 74.1 (Summenspalte) + Zeile 79.1 | = - 2018.002916 + 2018.002922 + 2018.002932 |
| NaN | 2018.002916 | GewSt 1 A - Zeile 74 - Zuwendungen im Kalenderjahr 2018 bzw. im abweichenden Wirtschaftsjahr 2017/2018 zur Förderung steuerbegünstigter Zwecke i. S. der §§ 52 bis 54 AO (§ 9 Nr. 5 Satz 1 GewStG); ohne Betrag, der in Zeile 78 einzutragen ist | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.002922 | GewSt 1 A - Zeile 74.1 - Davon ab: Zuwendungen in den Vermögensstock einer Stiftung (Zeile 78) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.002932 | NaN | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | \*davon Luftverkehrsbetriebsstätten Kürzung | NaN | NaN | NaN | 73.2 | = - Zeile 73.2 (Summenspalte) | = - 2018.002914 |
| NaN | 2018.002914 | NaN | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | + | Gewerbeertrag der Organgesellschaften | NILL | NaN | NaN | 83 | = Zeile 83 Summenspalte Anlage GewSt 1 A | = 2018.002941 |
| NaN | 2018.002941 | GewSt 1 A - Zeile 83 - Gewerbeertrag der Organgesellschaft(en) – bei mehreren Organgesellschaften (lt. gesonderter Einzelaufstellung) – | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | + | Weitere Korrekturen des Gewerbeertrags (u.a. § 5a EStG) | NaN | NaN | NaN | 80-82 | = (Zeile 80 + Zeile 81 + Zeile 82) Summenspalte Anlage GewSt 1 A | = 2018.002935 + 2018.002937 + 2018.002939 |
| NaN | 2018.002935 | GewSt 1 A - Zeile 80 - Bei Handelsschiffen im internationalen Verkehr (§ 5a EStG i. V. mit § 7 Satz 3 GewStG):Nach § 5a Abs. 1 EStG ermittelter Gewinn – Hinzurechnungen und Kürzungen entfallen – | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.002937 | GewSt 1 A - Zeile 81 - Bei öffentlich-rechtlichen Rundfunkanstalten:Nach § 8 Abs. 1 Satz 3 KStG ermitteltes Einkommen aus dem Geschäft der Veranstaltung von Werbesendungen (§ 7 Satz 3 GewStG) – Hinzurechnungen und Kürzungen entfallen – | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.002939 | GewSt 1 A - Zeile 82 - Maßgebender verbleibender Gewerbeertrag in den Fällen des § 7 Satz 5 GewStG i. V. mit § 8 Abs. 9 KStG (Betrag lt. Zeile 63 aller Anlagen ÖHG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | + | Gewinne aus Anteilen an bestimmten Körperschaften | NaN | NaN | NaN | 61-68a | = - Zeile 64 - Zeile 64a - Zeile 65 + Zeile 66 + Zeile 66a - Zeile 68 - Zeile 68a (Summenspalte) Anlage GewSt 1A | = - 2018.002892 + 2018.003200 + 2018.002894 + 2018.002896 + 2018.017414 - 2018.002900 - 2018.003199 |
| NaN | 2018.002892 | GewSt 1 A - Zeile 64 - Zeilen 64 und 64a: Nur bei Organgesellschaften:Steuerfreie Beträge nach § 8b Abs. 1 und 4 KStG bzw. nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG oder nach DBA (Summe der Beträge lt. Zeile 13 aller Anlagen BEG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.003200 | GewSt 1 A - Zeile 64a - Steuerfreie Bezüge nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG (Summe der Beträge lt. Zeile 21a aller Anlagen BEG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.002894 | GewSt 1 A - Zeile 65 - Bezüge nach § 3 Nr. 40 EStG gekürzt um Betriebsausgaben nach § 3c Abs. 2 EStG vor Anwendung des Teileinkünfteverfahrens (Summe der positiven Beträge lt. Zeile 22 aller Anlagen BEG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.002896 | GewSt 1 A - Zeile 66 - Hinzurechnungsbetrag nach § 8 Nr. 5 GewStG, soweit auf Körperschaften entfallend (Summe der Beträge lt. Zeile 15 aller Anlagen BEG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.017414 | GewSt 1 A - Zeile 66a - Hinzurechnungsbetrag nach § 8 Nr. 5 GewStG, soweit auf natürliche Personen entfallend (Summe der Beträge lt. Zeile 23 aller Anlagen BEG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.002900 | GewSt 1 A - Zeile 68 - Kürzung nach § 9 Nr. 2a, 7 und 8 GewStG (Betrag lt. Zeile 19 aller Anlagen BEG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.003199 | GewSt 1 A - Zeile 68a - Kürzung nach § 9 Nr. 2a, 7 und 8 GewStG vor Anwendung des Teileinkünfteverfahrens (Betrag lt. Zeile 27 aller Anlagen BEG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | + | Summe der Korrekturbeträge zum Betrag lt. Zeile 83 aufgrund der Anwendung des § 3 Nr. 40, § 3c Abs. 2 EStG. § 8b Abs.2 und 3 KStG i. V. mit § 15 Satz 1 Nr. 2 und Satz 2 KStG | NILL | NaN | NaN | 84 | = Zeile 84 Summenspalte Anlage GewSt 1 A | = 2018.002945 |
| NaN | 2018.002945 | GewSt 1 A - Zeile 84 - Bei Organträgern, soweit nicht selbst Organgesellschaft: – soweit selbst Organgesellschaft, sind die Zeilen 85 bis 87 auszufüllen –Summe der Korrekturbeträge zum Betrag lt. Zeile 83 aufgrund der Anwendung des § 3 Nr. 40 Buchst. a, § 3 Nr. 41 Buchst. b, § 3c EStG, § 8b Abs. 2 und 3 KStG i.V. mit § 15 Satz 1 Nr. 2 und Satz 2 KStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) – Negative Beträge mit Minuszeichen – | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | + | Nur bei OT: In den Fällen des § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG beim OT des übernehmenden Rechtsträgers: Positiver Gewerbeertrag des auf die Organgesellschaft(en) übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers im Rückwirkungszeitraum | NILL | NaN | NaN | 90 | = Zeile 90 Summenspalte Anlage GewSt 1 A | = 2018.002960 |
| NaN | 2018.002960 | GewSt 1 A - Zeile 90 - Nur bei Organträgern: In den Fällen des § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG beim Organträger des übernehmenden Rechtsträgers: Positiver Gewerbeertrag des auf die Organgesellschaft(en) übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers im Rückwirkungszeitraum | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | + | Nach § 10a Satz 10 GewStG i. V. mit § 8c KStG nicht ausgleichsfähiger Gewerbeverlust des laufenden Erhebungszeitraums | NILL | NaN | NaN | 91 | = Zeile 91 Anlage GewSt 1 A | =2018.002964 |
| NaN | 2018.002964 | GewSt 1 A - Zeile 91 - Nach § 10a Satz 10 GewStG i. V. mit § 8c KStG nicht ausgleichsfähiger Gewerbeverlust des laufenden Erhebungszeitraums (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | + | Bei der übertragenden Körperschaft im Falle der Abspaltung wegfallender Gewerbeverlust aus dem laufenden Erhebungszeitraum | NILL | NaN | NaN | 92 | = Zeile 92 Anlage GewSt 1 A | =2018.002968 |
| NaN | 2018.002968 | GewSt 1 A - Zeile 92 - Bei der übertragenden Körperschaft im Falle der Abspaltung wegfallender Gewerbeverlust aus dem laufenden Erhebungszeitraum (§ 18 Abs. 1 bzw. § 19 Abs. 1 i. V. mit § 15 Abs. 3, § 16 Satz 1 und § 4 Abs. 2 Satz 2 UmwStG) | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | + | Nach § 10a Satz 10 GewStG i. V. mit § 8c KStG nicht ausgleichsfähiger Gewerbeverlust des laufenden Erhebungszeitraums | NILL | NaN | NaN | 93 | = Zeile 93 Anlage GewSt 1 A | =2018.002971 |
| NaN | 2018.002971 | NaN | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | = | Gewerbeertrag vor Verlustabzug (und Zurechnung zum Organträger) | NaN | NaN | NaN | S.6 | = Zeile S.6 Anlage GewSt 1 A | = 2018.002974 |
| NaN | 2018.002974 | GewSt 1 A - Zeile S.6 - Gewerbeertrag vor Verlustabzug und Zurechnung zum Organträger | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | - | Davob ab: Dem Organträger zuzurechnender Gewerbeertrag | NILL | NaN | NaN | S.6.1 | = Zeile S.6.1 Anlage GewSt 1 A | = 2018.002975 |
| NaN | 2018.002975 | NaN | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Von der Organgesellschaft selbst zu versteuernder Gewerbeertrag | NILL | NaN | NaN | S.6.2 | = zeile S.6.2 | =2018.002976 |
| NaN | 2018.002976 | NaN | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | - | Gewerbesteuerlicher Verlustabzug | NILL | NaN | NaN | S.7 | = Zeile S.7 Anlage GewSt 1 A | = 2018.002977 |
| NaN | 2018.002977 | GewSt 1 A - Zeile S.7 - Gewerbesteuerlicher Verlustabzug | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | = | Gewerbeertrag (+)/ Gewerbeverlust (-) nach Rundung und Freibetrag | NILL | NaN | NaN | S.12 | = Zeile S.12 Anlage GewSt 1 A | =2018.002983 |
| NaN | 2018.002983 | GewSt 1 A - Zeile S.12 - Gewerbeertrag nach Rundung und Freibetrag | NILL | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | Ermittlung der Gewerbesteuer-Nachzahlung bzw. Erstattung | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Gewerbesteuer\n | NaN | NaN | NaN | NaN | = Zeile S. 12 \* verwendeter Hebesatz aus den Stammdaten \* 0,035 | NaN |
| NaN | NaN | Verwendeter Gewerbesteuersatz | 0.154 | 0.14175 | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | - | Gewerbesteuervorauszahlungen | 0 | NaN | NaN | NaN | = Zeile 54.1 + Zeile 54.2 - Zeile D.54.1 Anlage GK | = 2018.000090 + 2018.000091 - 2018.000096 |
| NaN | 2018.000090 | Anlage GK - Zeile 54.1 - Dazu: Gewerbesteuer lt. Handelsbilanz | 0 | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.000091 | Anlage GK - Zeile 54.2 - Dazu: Zusätzliche Gewerbesteuer lt. Steuerbilanz | 0 | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | 2018.000096 | Anlage GK - Zeile D.54.1 - \* Davon Zuführung zur Gewerbesteuerrückstellung für den laufenden Veranlagungszeitraum | 0 | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | - | Nachträgliche Vorauszahlungen (GuV wurde nicht berührt) Bitte eintragen | 0 | NaN | NaN | NaN | manuelle Eingabe | NaN |
| NaN | = | Nachzahlung (+) / Erstattung (-) Gewerbesteuer | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |

## config
| REPORT\_TCURTAX2011 | Tats\_Steuer | Unnamed: 2 | Unnamed: 3 |
| --- | --- | --- | --- |
| SELECT ULTIMO FROM TPERIOD WHERE PERIODID = ?; | Stichtag | PERIODID | NaN |
| SELECT INFOVALUE FROM TUNITADDINFO WHERE PERIODID = ? AND UNITID = ? AND INFOKEY = 'TAXID'; | Steuernummer | PERIODID | UNITID |
| SELECT TAXRAISING, TCOUNTRY.TAXAVERAGECURR,TAXCORPORATE, TAXADDITIONAL, TAXTRADE FROM TUNIT JOIN TCOUNTRY ON (TUNIT.PERIODID = TCOUNTRY.PERIODID AND TUNIT.COUNTRYID = TCOUNTRY.COUNTRYID) WHERE TUNIT.PERIODID = ? AND UNITID = ?; | Steuersatz | PERIODID | UNITID |

## Label-ID
| Anlage WA | Unnamed: 1 | Unnamed: 2 | Unnamed: 3 | Unnamed: 4 | Unnamed: 5 | Anlage WA.1 | Unnamed: 7 | 0 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Anlage WA | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage WA | NaN | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | Summe | NaN | NaN | Zeile | NaN | Bezeichnung |
| NaN | NaN | Anrechnung von Abzugssteuern nach § 36 Abs. 2 Nr. 2 i.V. mit § 36a EStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anrechnung von Abzugssteuern nach § 36 Abs. 2 Nr. 2 i.V. mit § 36a EStG |
| NaN | NaN | Zeilen 2 bis 7 ohne entsprechende Beträge der Organgesellschaften. Diese sind auf der Anlage OT einzutragen. | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Zeilen 2 bis 7 ohne entsprechende Beträge der Organgesellschaften. Diese sind auf der Anlage OT einzutragen. |
| 2 | NaN | Kapitalertragsteuer lt. gesondert übermittelten Steuerbescheinigungen (ohne Beträge lt. Zeile 6) | 2018.001601 | NaN | NaN | 2 | NaN | Kapitalertragsteuer lt. gesondert übermittelten Steuerbescheinigungen (ohne Beträge lt. Zeile 6) |
| 2.1 | NaN | davon erfolgswirksam gebucht (Gesamt - Übertrag in Anlage GK) | 2018.001604 | NaN | NaN | 2.1 | NaN | davon erfolgswirksam gebucht (Gesamt - Übertrag in Anlage GK) |
| 2.2 | NaN | Anzurechnende Kapitalertragsteuer (Summe KapESt über § 8b KStG Dialog) | 2018.001605 | NaN | NaN | 2.2 | NaN | Anzurechnende Kapitalertragsteuer (Summe KapESt über § 8b KStG Dialog) |
| 2.2.1 | NaN | \_davon erfolgswirksam gebucht (Summe erfolgswirksam gebuchte KapESt über § 8b KStG Dialog) | 2018.001606 | NaN | NaN | 2.2.1 | NaN | \_davon erfolgswirksam gebucht (Summe erfolgswirksam gebuchte KapESt über § 8b KStG Dialog) |
| 2.3 | NaN | Anzurechnende Kapitalertragsteuer (sonstige) | 2018.001607 | NaN | NaN | 2.3 | NaN | Anzurechnende Kapitalertragsteuer (sonstige) |
| 2.3.1 | NaN | \_davon erfolgswirksam gebucht (sonstige) (Ertrag - / Aufwand +) | 2018.001608 | NaN | NaN | 2.3.1 | NaN | \_davon erfolgswirksam gebucht (sonstige) (Ertrag - / Aufwand +) |
| NaN | NaN | Vorschlagswert annehmen, falls beim Gesellschafter/Halter die anrechenbare Steuer noch nicht als Beteiligungsertrag gebucht wurde | 2018.001609 | NaN | NaN | NaN | NaN | Vorschlagswert annehmen, falls beim Gesellschafter/Halter die anrechenbare Steuer noch nicht als Beteiligungsertrag gebucht wurde |
| 3 | NaN | Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer lt. Zeile 2 | 2018.001611 | NaN | NaN | 3 | NaN | Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer lt. Zeile 2 |
| 3.1 | NaN | davon erfolgswirksam gebucht (Gesamt - Übertrag in Anlage GK) | 2018.001614 | NaN | NaN | 3.1 | NaN | davon erfolgswirksam gebucht (Gesamt - Übertrag in Anlage GK) |
| 3.2 | NaN | Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer (Summe SolZ zur KapESt über § 8b KStG Dialog) | 2018.001615 | NaN | NaN | 3.2 | NaN | Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer (Summe SolZ zur KapESt über § 8b KStG Dialog) |
| 3.2.1 | NaN | \_davon erfolgswirksam gebucht (Summe erfolgswirksam gebuchter SolZ zur KapESt über § 8b KStG Dialog) | 2018.001616 | NaN | NaN | 3.2.1 | NaN | \_davon erfolgswirksam gebucht (Summe erfolgswirksam gebuchter SolZ zur KapESt über § 8b KStG Dialog) |
| 3.3 | NaN | Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer (sonstige) | 2018.001617 | NaN | NaN | 3.3 | NaN | Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer (sonstige) |
| 3.3.1 | NaN | \_davon erfolgswirksam gebucht (sonstige) (Ertrag - / Aufwand +) | 2018.001618 | NaN | NaN | 3.3.1 | NaN | \_davon erfolgswirksam gebucht (sonstige) (Ertrag - / Aufwand +) |
| NaN | NaN | Vorschlagswert annehmen, falls beim Gesellschafter/Halter der SolZ zur anrechenbaren Steuer noch nicht als Beteiligungsertrag gebucht wurde | 2018.001619 | NaN | NaN | NaN | NaN | Vorschlagswert annehmen, falls beim Gesellschafter/Halter der SolZ zur anrechenbaren Steuer noch nicht als Beteiligungsertrag gebucht wurde |
| 4 | NaN | Kapitalertragsteuer lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung aus Beteiligungen an Personengesellschaften (ohne Beträge lt. Zeile 6) | 2018.001621 | NaN | NaN | 4 | NaN | Kapitalertragsteuer lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung aus Beteiligungen an Personengesellschaften (ohne Beträge lt. Zeile 6) |
| 5 | NaN | Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer lt. Zeile 4 (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung aus Beteiligungen an Personengesellschaften) | 2018.001624 | NaN | NaN | 5 | NaN | Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer lt. Zeile 4 (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung aus Beteiligungen an Personengesellschaften) |
| 6 | NaN | Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind und die Anrechnung auf zwei Fünftel beschränkt ist (lt. gesondert übermittelten Steuerbescheinigungen und lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung aus Beteiligungen an Personengesellschaften; die Kapitalertragsteuer ist in voller Höhe einzutragen; die Beschränkung der Anrechnung erfolgt von Amts wegen) | 2018.001627 | NaN | NaN | 6 | NaN | Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind und die Anrechnung auf zwei Fünftel beschränkt ist (lt. gesondert übermittelten Steuerbescheinigungen und lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung aus Beteiligungen an Personengesellschaften; die Kapitalertragsteuer ist in voller Höhe einzutragen; die Beschränkung der Anrechnung erfolgt von Amts wegen) |
| 6.1 | NaN | \_davon Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind (erfolgswirksam gebucht laut Handelsbilanz) | 2018.001628 | NaN | NaN | 6.1 | NaN | \_davon Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind (erfolgswirksam gebucht laut Handelsbilanz) |
| 6.2 | NaN | \_davon Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind (zusätzlich erfolgswirksam gebucht laut Steuerbilanz) | 2018.001629 | NaN | NaN | 6.2 | NaN | \_davon Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind (zusätzlich erfolgswirksam gebucht laut Steuerbilanz) |
| 7 | NaN | Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer lt. Zeile 6 | 2018.001630 | NaN | NaN | 7 | NaN | Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer lt. Zeile 6 |
| 7.1 | NaN | \_davon erfolgswirksam gebucht laut Handelsbilanz | 2018.001631 | NaN | NaN | 7.1 | NaN | \_davon erfolgswirksam gebucht laut Handelsbilanz |
| 7.2 | NaN | \_davon zusätzlich erfolgswirksam gebucht laut Steuerbilanz | 2018.001632 | NaN | NaN | 7.2 | NaN | \_davon zusätzlich erfolgswirksam gebucht laut Steuerbilanz |
| 8 | NaN | Anrechenbarer Steuerabzugsbetrag nach § 50a Abs. 1 Nr. 1 und 2 EStG sowie nach § 50a Abs. 7 EStG (lt. gesondert übermitteltem Nachweis) (nur bei beschränkt steuerpflichtigen Vergütungsgläubigern ausfüllen; wenn während des Kalenderjahres sowohl unbeschränkte als auch beschränkte Steuerpflicht bestanden hat: für die Zeit der beschränkten Steuerpflicht einbehaltener Steuerabzugsbetrag) | 2018.001633 | NaN | NaN | 8 | NaN | Anrechenbarer Steuerabzugsbetrag nach § 50a Abs. 1 Nr. 1 und 2 EStG sowie nach § 50a Abs. 7 EStG (lt. gesondert übermitteltem Nachweis) (nur bei beschränkt steuerpflichtigen Vergütungsgläubigern ausfüllen; wenn während des Kalenderjahres sowohl unbeschränkte als auch beschränkte Steuerpflicht bestanden hat: für die Zeit der beschränkten Steuerpflicht einbehaltener Steuerabzugsbetrag) |
| 9 | NaN | Solidaritätszuschlag zum Abzugsbetrag lt. Zeile 8 | 2018.001634 | NaN | NaN | 9 | NaN | Solidaritätszuschlag zum Abzugsbetrag lt. Zeile 8 |
| NaN | NaN | Anrechnung ausländischer Steuer nach § 50d Abs. 10 Satz 5 EStG i. V. mit § 26Abs. 1 KStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anrechnung ausländischer Steuer nach § 50d Abs. 10 Satz 5 EStG i. V. mit § 26Abs. 1 KStG |
| 10 | NaN | Inländische Einkünfte i. S. des § 50d Abs. 10 EStG | 2018.001635 | NaN | NaN | 10 | NaN | Inländische Einkünfte i. S. des § 50d Abs. 10 EStG |
| 11 | NaN | Darauf entfallende festgesetzte, gezahlte, um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch gekürzte, anteilige ausländische Steuer (lt. Nachweis), die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entspricht und auf die die deutsche Steuer nicht angerechnet wurde (§ 50d Abs. 10 Satz 5 EStG) | 2018.001636 | NaN | NaN | 11 | NaN | Darauf entfallende festgesetzte, gezahlte, um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch gekürzte, anteilige ausländische Steuer (lt. Nachweis), die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entspricht und auf die die deutsche Steuer nicht angerechnet wurde (§ 50d Abs. 10 Satz 5 EStG) |
| NaN | NaN | Angaben zum fortführungsgebundenen Verlust- und/oder Zinsvortrag nach § 8d KStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Angaben zum fortführungsgebundenen Verlust- und/oder Zinsvortrag nach § 8d KStG |
| 12 | NaN | Im Veranlagungszeitraum liegt ein schädlicher Beteiligungserwerb i. S. des § 8c KStG vor. Der Antrag nach § 8d KStG wird gestellt. Die gesetzlichen Voraussetzungen hierfür liegen vollumfänglich vor; insbesondere wurde der Geschäftsbetrieb der Körperschaft vor dem 01.01.2016 zu keinem Zeitpunkt eingestellt oder ruhend gestellt und es hat seit dem Beginn des dritten Veranlagungszeitraums, der dem schädlichen Beteiligungserwerb vorausgeht, bis zum Schluss des Veranlagungszeitraums 2018 kein Ereignis i. S. des § 8d Abs. 2 KStG stattgefunden. | 2018.001637 | NaN | NaN | 12 | NaN | Im Veranlagungszeitraum liegt ein schädlicher Beteiligungserwerb i. S. des § 8c KStG vor. Der Antrag nach § 8d KStG wird gestellt. Die gesetzlichen Voraussetzungen hierfür liegen vollumfänglich vor; insbesondere wurde der Geschäftsbetrieb der Körperschaft vor dem 01.01.2016 zu keinem Zeitpunkt eingestellt oder ruhend gestellt und es hat seit dem Beginn des dritten Veranlagungszeitraums, der dem schädlichen Beteiligungserwerb vorausgeht, bis zum Schluss des Veranlagungszeitraums 2018 kein Ereignis i. S. des § 8d Abs. 2 KStG stattgefunden. |
| NaN | NaN | Erforderliche Angaben zu § 8d Abs. 2 KStG, wenn zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraum oder Wirtschaftsjahres ein fortführungsgebundener Verlust- oder Zinsvortrag festgestellt wurde | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Erforderliche Angaben zu § 8d Abs. 2 KStG, wenn zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraum oder Wirtschaftsjahres ein fortführungsgebundener Verlust- oder Zinsvortrag festgestellt wurde |
| 13 | NaN | Im Veranlagungszeitraum sind Ereignisse i. S. des § 8d Abs. 2 KStG eingetreten. | 2018.001638 | NaN | NaN | 13 | NaN | Im Veranlagungszeitraum sind Ereignisse i. S. des § 8d Abs. 2 KStG eingetreten. |
| 14 | NaN | Es liegen stille Reserven zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums (§ 8d Abs. 2 Satz 1 zweiter Halbsatz KStG) vor. | 2018.001639 | NaN | NaN | 14 | NaN | Es liegen stille Reserven zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums (§ 8d Abs. 2 Satz 1 zweiter Halbsatz KStG) vor. |
| NaN | NaN | Vertragliche Vereinbarungen mit Anteilseignern und diesen nahe stehenden Personen | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Vertragliche Vereinbarungen mit Anteilseignern und diesen nahe stehenden Personen |
| 15 | NaN | Sind vertragliche Vereinbarungen (Anstellungsverträge, Mietverträge, Darlehensverträge, Pensionszusagen) mit Anteilseignern und/oder diesen nahe stehenden Personen im Veranlagungszeitraum abgeschlossen bzw. geändert worden? Entsprechende Verträge sind dem Finanzamt vorzulegen. | 2018.001640 | NaN | NaN | 15 | NaN | Sind vertragliche Vereinbarungen (Anstellungsverträge, Mietverträge, Darlehensverträge, Pensionszusagen) mit Anteilseignern und/oder diesen nahe stehenden Personen im Veranlagungszeitraum abgeschlossen bzw. geändert worden? Entsprechende Verträge sind dem Finanzamt vorzulegen. |
| 16 | NaN | Vertragsart, Datum des Vertragsabschlusses oder der letzten Vertragsänderung, Name des Vertragspartners Weitere Verträge lt. gesonderter Einzelaufstellung. | 2018.001643 | NaN | NaN | 16 | NaN | Vertragsart, Datum des Vertragsabschlusses oder der letzten Vertragsänderung, Name des Vertragspartners Weitere Verträge lt. gesonderter Einzelaufstellung. |
| 19 | NaN | Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Anteilseigner und diesen nahe stehende Personen | 2018.001644 | NaN | NaN | 19 | NaN | Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Anteilseigner und diesen nahe stehende Personen |
| NaN | NaN | Aufsichtsratvergütungen an unbeschränkt Steuerpflichtige | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Aufsichtsratvergütungen an unbeschränkt Steuerpflichtige |
| 20 | NaN | Reiter "Aufsichtsratvergütungen (Zeile 20)" | NaN | NaN | NaN | 20 | NaN | Reiter "Aufsichtsratvergütungen (Zeile 20)" |
| NaN | NaN | Länderbezogener Bericht multinationaler Unternehmensgruppen nach § 138a AO | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Länderbezogener Bericht multinationaler Unternehmensgruppen nach § 138a AO |
| 27 | NaN | Die Körperschaft | 2018.001652 | NaN | NaN | 27 | NaN | Die Körperschaft |
| NaN | NaN | Zeilen 28 und 29: Nur in den Fällen der Nummer 3 oder 4 der Zeile 27: | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Zeilen 28 und 29: Nur in den Fällen der Nummer 3 oder 4 der Zeile 27: |
| 28 | NaN | Bezeichnung des Unternehmens, das den länderbezogenen Bericht des Konzerns übermitteln wird: | 2018.001653 | NaN | NaN | 28 | NaN | Bezeichnung des Unternehmens, das den länderbezogenen Bericht des Konzerns übermitteln wird: |
| 29 | NaN | Länderschlüssel der Finanzbehörde, an die der länderbezogene Bericht des Konzerns übermittelt wird | 2018.001654 | NaN | NaN | 29 | NaN | Länderschlüssel der Finanzbehörde, an die der länderbezogene Bericht des Konzerns übermittelt wird |
| NaN | NaN | Vergütungen i.S. des § 50a Abs. 1 Nr. 1 bis 4 und Abs. 7 EStG an beschränkt Steuerpflichtige | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Vergütungen i.S. des § 50a Abs. 1 Nr. 1 bis 4 und Abs. 7 EStG an beschränkt Steuerpflichtige |
| 30 | NaN | Reiter "Vergütungen i. S. des § 50a EStG (Zeile 30)" | NaN | NaN | NaN | 30 | NaN | Reiter "Vergütungen i. S. des § 50a EStG (Zeile 30)" |
| 37 | NaN | Steuernummer beim Bundeszentralamt für Steuern | 2018.001657 | NaN | NaN | 37 | NaN | Steuernummer beim Bundeszentralamt für Steuern |
| 38 | NaN | ... in 2014 abgezogen (Betrag) | 2018.001658 | NaN | NaN | 38 | NaN | ... in 2014 abgezogen (Betrag) |
| 39 | NaN | ... in 2015 abgezogen (Betrag) | 2018.001661 | NaN | NaN | 39 | NaN | ... in 2015 abgezogen (Betrag) |
| Aufsichtsratvergütung (Zeile 20) | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Aufsichtsratvergütung (Zeile 20) | NaN | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | Werte | NaN | NaN | Zeile | NaN | Bezeichnung |
| 20 | NaN | Vor- und Nachname | 2018.001670#1 | NaN | NaN | 20 | NaN | Vor- und Nachname |
| NaN | NaN | Straße und Hausnummer | 2018.001671#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Straße und Hausnummer |
| NaN | NaN | Postleitzahl | 2018.001672#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Postleitzahl |
| NaN | NaN | Wohnort | 2018.001673#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Wohnort |
| NaN | NaN | Finanzamt | 2018.001674#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Finanzamt |
| NaN | NaN | Identifikationsnummer | 2018.001675#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Identifikationsnummer |
| NaN | NaN | Steuernummer | 2018.001676#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Steuernummer |
| NaN | NaN | Geleistete Vergütung (EUR) | 2018.001677#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Geleistete Vergütung (EUR) |
| NaN | NaN | Darin enthaltene Umsatzsteuer (EUR) | 2018.001678#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Darin enthaltene Umsatzsteuer (EUR) |
| NaN | NaN | Tag der Zahlung | 2018.001679#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Tag der Zahlung |
| Vergütung i. S. des § 50a EStG (Zeile 30) | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Vergütung i. S. des § 50a EStG (Zeile 30) | NaN | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | Werte | NaN | NaN | Zeile | NaN | Bezeichnung |
| NaN | NaN | Vergütungen i.S. des § 50a Abs. 1 Nr. 1 bis 4 und Abs. 7 EStG an beschränkt Steuerpflichtige (z. B. Aufsichtsratsvergütungen, Lizenzvergütungen) | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Vergütungen i.S. des § 50a Abs. 1 Nr. 1 bis 4 und Abs. 7 EStG an beschränkt Steuerpflichtige (z. B. Aufsichtsratsvergütungen, Lizenzvergütungen) |
| 30 | NaN | Vorname | 2018.001680#1 | NaN | NaN | 30 | NaN | Vorname |
| NaN | NaN | Nachname | 2018.001681#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Nachname |
| NaN | NaN | Straße und Hausnummer | 2018.001682#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Straße und Hausnummer |
| NaN | NaN | Postleitzahl | 2018.001683#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Postleitzahl |
| NaN | NaN | Wohnort | 2018.001684#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Wohnort |
| NaN | NaN | Weitere Adressangaben | 2018.001685#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Weitere Adressangaben |
| NaN | NaN | Staat | 2018.001686#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Staat |
| NaN | NaN | Geleistete Vergütung (EUR) | 2018.001687#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Geleistete Vergütung (EUR) |
| NaN | NaN | Einbehaltener und abgeführter Steuerabzug (EUR) | 2018.001688#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Einbehaltener und abgeführter Steuerabzug (EUR) |
| NaN | NaN | Einbehaltener und abgeführter Solidaritätszuschlag auf den Steuerabzug (EUR) | 2018.001689#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | Einbehaltener und abgeführter Solidaritätszuschlag auf den Steuerabzug (EUR) |
| 33 | NaN | Von der geleisteten Vergütung wurde der Steuerabzug nicht beziehungsweise nicht in voller Höhe vorgenommen nach: | 2018.001690#1 | NaN | NaN | 33 | NaN | Von der geleisteten Vergütung wurde der Steuerabzug nicht beziehungsweise nicht in voller Höhe vorgenommen nach: |
| 34 | NaN | - In den Fällen des § 73f EStDV: wegen Abführung an GEMA | 2018.001691#1 | NaN | NaN | 34 | NaN | - In den Fällen des § 73f EStDV: wegen Abführung an GEMA |
| NaN | NaN | - In den Fällen des § 73f EStDV: Name der Institution, an die der Steuerabzug von der an einen beschränkt Steuerpflichtigen geleisteten Aufsichtsratsvergütung abgeführt wurde | 2018.001692#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | - In den Fällen des § 73f EStDV: Name der Institution, an die der Steuerabzug von der an einen beschränkt Steuerpflichtigen geleisteten Aufsichtsratsvergütung abgeführt wurde |
| 35 | NaN | In den Fällen des § 50d EStG: Datum der Bescheinigung beziehungsweise Ermächtigung des Bundeszentralamts für Steuern für den Steuerabzug von der an einen beschränkt Steuerpflichtigen geleisteten Aufsichtsratsvergütung | 2018.001693#1 | NaN | NaN | 35 | NaN | In den Fällen des § 50d EStG: Datum der Bescheinigung beziehungsweise Ermächtigung des Bundeszentralamts für Steuern für den Steuerabzug von der an einen beschränkt Steuerpflichtigen geleisteten Aufsichtsratsvergütung |
| NaN | NaN | In den Fällen des § 50d EStG: Aktenzeichen der Bescheinigung beziehungsweise Ermächtigung des Bundeszentralamts für Steuern für den Steuerabzug von der an einen beschränkt Steuerpflichtigen geleisteten Aufsichtsratsvergütung | 2018.001694#1 | NaN | NaN | NaN | NaN | In den Fällen des § 50d EStG: Aktenzeichen der Bescheinigung beziehungsweise Ermächtigung des Bundeszentralamts für Steuern für den Steuerabzug von der an einen beschränkt Steuerpflichtigen geleisteten Aufsichtsratsvergütung |
| GewSt 1 A | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | GewSt 1 A | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | Eigene | Vorspalte | Summe | Zeile | GewSt 1 A | Bezeichnung |
| NaN | NaN | Gewinn aus Gewerbebetrieb (Zeilen 33 bis 80: Nicht in den Fällen der Zeilen 81 und 82; Zeilen 33, 34, 36 und 40a: negative Beträge mit Minuszeichen) | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | Gewinn aus Gewerbebetrieb (Zeilen 33 bis 80: Nicht in den Fällen der Zeilen 81 und 82; Zeilen 33, 34, 36 und 40a: negative Beträge mit Minuszeichen) |
| 33.1 | NaN | Gewinn aus Gewerbebetrieb (Betrag lt. Zeile GewSt.1 der Anlage ZVE) | 2018.002801 | NaN | NaN | 33.1 | GewSt 1 A | Gewinn aus Gewerbebetrieb (Betrag lt. Zeile GewSt.1 der Anlage ZVE) |
| 33.4 | NaN | Manuelle Korrektur zum Gewinn aus Gewerbebetrieb | 2018.002807 | NaN | NaN | 33.4 | GewSt 1 A | Manuelle Korrektur zum Gewinn aus Gewerbebetrieb |
| 33.5 | NaN | Korrektur Gewerbeertrag um Verluste gem. § 15 Abs. 4 Satz 3 und 6 EStG und gem. § 15a Abs. 1 EStG sowie des Hinzurechnungsbetrags gem. § 15a Abs. 3 EStG | 2018.016253 | NaN | NaN | 33.5 | GewSt 1 A | Korrektur Gewerbeertrag um Verluste gem. § 15 Abs. 4 Satz 3 und 6 EStG und gem. § 15a Abs. 1 EStG sowie des Hinzurechnungsbetrags gem. § 15a Abs. 3 EStG |
| 33.7 | NaN | Korrektur um pauschalen Gewinn / Verlust aus dem Betrieb von Handelsschiffen bei gesonderter Gewinnermittlung nach § 5a EStG | 2018.002814 | NaN | NaN | 33.7 | GewSt 1 A | Korrektur um pauschalen Gewinn / Verlust aus dem Betrieb von Handelsschiffen bei gesonderter Gewinnermittlung nach § 5a EStG |
| 33 | NaN | Gewinn aus Gewerbebetrieb vor Anwendung des § 7 Satz 4 GewStG (ohne Beträge lt. Zeilen 38, 39, 39a und 80) | 2018.002815 | NaN | 2018.002816 | 33 | GewSt 1 A | Gewinn aus Gewerbebetrieb vor Anwendung des § 7 Satz 4 GewStG (ohne Beträge lt. Zeilen 38, 39, 39a und 80) |
| 35 | NaN | Der Gewerbebetrieb ist nach folgender Nummer des § 3 GewStG partiell von der Gewerbesteuer befreit: | 2018.002817 | 2018.003024 | NaN | 35 | GewSt 1 A | Der Gewerbebetrieb ist nach folgender Nummer des § 3 GewStG partiell von der Gewerbesteuer befreit: |
| 36 | NaN | Von der Gewerbesteuer befreiter Anteil am Gewinn aus Gewerbebetrieb lt. Zeile 33 | 2018.002818 | NaN | 2018.002819 | 36 | GewSt 1 A | Von der Gewerbesteuer befreiter Anteil am Gewinn aus Gewerbebetrieb lt. Zeile 33 |
| 37 | NaN | Korrektur des Gewinns aus Gewerbebetrieb aufgrund der Erstattung von Aufwendungen, die in einem vorangegangenen Erhebungszeitraum der Hinzurechnung unterlegen haben (Eintrag mit negativem Vorzeichen) | 2018.002820 | NaN | 2018.002821 | 37 | GewSt 1 A | Korrektur des Gewinns aus Gewerbebetrieb aufgrund der Erstattung von Aufwendungen, die in einem vorangegangenen Erhebungszeitraum der Hinzurechnung unterlegen haben (Eintrag mit negativem Vorzeichen) |
| 38 | NaN | Unterschiedsbetrag nach § 5a Abs. 4 EStG | 2018.002822 | NaN | 2018.002823 | 38 | GewSt 1 A | Unterschiedsbetrag nach § 5a Abs. 4 EStG |
| 39 | NaN | Sondervergütungen nach § 5a Abs. 4a EStG | 2018.002824 | NaN | 2018.002825 | 39 | GewSt 1 A | Sondervergütungen nach § 5a Abs. 4a EStG |
| 39a | NaN | Gewinn des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebs nach § 15 Abs. 4 InvStG | 2018.003183 | NaN | 2018.017416 | 39a | GewSt 1 A | Gewinn des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebs nach § 15 Abs. 4 InvStG |
| 40a | NaN | Anwendung des § 20 Abs. 5 (ggf. i. V. mit § 45 Abs. 2) InvStG: Gesamtbetrag der bei der Ermittlung des Gewinns aus Gewerbebetrieb vorgenommenen Teilfreistellungen aus unmittelbaren Beteiligungen nach §§ 20, 21 InvStG (ggf. i. V. mit § 43 Abs. 3 und § 44 InvStG) | 2018.002826 | NaN | 2018.003168 | 40a | GewSt 1 A | Anwendung des § 20 Abs. 5 (ggf. i. V. mit § 45 Abs. 2) InvStG: Gesamtbetrag der bei der Ermittlung des Gewinns aus Gewerbebetrieb vorgenommenen Teilfreistellungen aus unmittelbaren Beteiligungen nach §§ 20, 21 InvStG (ggf. i. V. mit § 43 Abs. 3 und § 44 InvStG) |
| 40b | NaN | Anwendung des § 45 Abs. 1 InvStG:Korrekturbetrag nach § 45 Abs. 1 InvStG für die Ermittlung des Gewerbeertrags beim Anleger (Summe der Beträge lt. Zeile 23 aller Anlagen SIG) | 2018.002827 | NaN | 2018.002828 | 40b | GewSt 1 A | Anwendung des § 45 Abs. 1 InvStG:Korrekturbetrag nach § 45 Abs. 1 InvStG für die Ermittlung des Gewerbeertrags beim Anleger (Summe der Beträge lt. Zeile 23 aller Anlagen SIG) |
| S.1 | NaN | Gewinn aus Gewerbebetrieb (nach Korrektur und Anpassungen nach § 5a EStG) | 2018.002829 | NaN | 2018.002830 | S.1 | GewSt 1 A | Gewinn aus Gewerbebetrieb (nach Korrektur und Anpassungen nach § 5a EStG) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | NaN |
| NaN | NaN | Hinzurechnungen: | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | Hinzurechnungen: |
| NaN | NaN | Finanzierungsanteile nach § 8 Nr. 1 GewStG des (ersten) Wirtschaftsjahres | 2018.002831 | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | Finanzierungsanteile nach § 8 Nr. 1 GewStG des (ersten) Wirtschaftsjahres |
| 41.1 | NaN | \_Dazu: Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres | 2018.002832 | NaN | NaN | 41.1 | GewSt 1 A | \_Dazu: Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres |
| 41.2 | NaN | \_Davon ab: Nicht abziehbare Zinsaufwendungen | 2018.002833 | NaN | NaN | 41.2 | GewSt 1 A | \_Davon ab: Nicht abziehbare Zinsaufwendungen |
| 41.3 | NaN | \_Dazu/Davon ab: Korrektur der nicht abziehbaren Zinsaufwendungen | 2018.002834 | NaN | NaN | 41.3 | GewSt 1 A | \_Dazu/Davon ab: Korrektur der nicht abziehbaren Zinsaufwendungen |
| 41 | NaN | Entgelte für Schulden (§ 8 Nr. 1 Buchst. a GewStG; ohne Kürzung um die Beträge lt. Zeilen 67 und 67a) | 2018.002835 | 2018.002836 | NaN | 41 | GewSt 1 A | Entgelte für Schulden (§ 8 Nr. 1 Buchst. a GewStG; ohne Kürzung um die Beträge lt. Zeilen 67 und 67a) |
| 41.4 | NaN | \_Kürzung des Hinzurechnungsbetrages nach § 8 Nr. 1 GewStG aufgrund des § 9 Nr. 2a Satz 3 zweiter Halbsatz GewStG, § 9 Nr. 7 Satz 2 bzw. § 9 Nr. 8 Satz 2 GewStG (Zeilen 67 und 67a) | 2018.002837 | NaN | NaN | 41.4 | GewSt 1 A | \_Kürzung des Hinzurechnungsbetrages nach § 8 Nr. 1 GewStG aufgrund des § 9 Nr. 2a Satz 3 zweiter Halbsatz GewStG, § 9 Nr. 7 Satz 2 bzw. § 9 Nr. 8 Satz 2 GewStG (Zeilen 67 und 67a) |
| 41.5 | NaN | \_Verbleibender Hinzurechnungsbetrag nach § 8 Nr. 1 Buchst. a GewStG | 2018.002838 | 2018.002839 | NaN | 41.5 | GewSt 1 A | \_Verbleibender Hinzurechnungsbetrag nach § 8 Nr. 1 Buchst. a GewStG |
| 42 | NaN | Renten und dauernde Lasten (§ 8 Nr. 1 Buchst. b GewStG) | 2018.002840 | 2018.002841 | NaN | 42 | GewSt 1 A | Renten und dauernde Lasten (§ 8 Nr. 1 Buchst. b GewStG) |
| 43 | NaN | Gewinnanteile der stillen Gesellschafter (§ 8 Nr. 1 Buchst. c GewStG) | 2018.002842 | 2018.002843 | NaN | 43 | GewSt 1 A | Gewinnanteile der stillen Gesellschafter (§ 8 Nr. 1 Buchst. c GewStG) |
| 44 | NaN | Miet- und Pachtzinsen (einschl. Leasingraten) für die Benutzung fremder beweglicher Betriebsanlagegüter (§ 8 Nr. 1 Buchst. d GewStG; Eingabe mit 100%; 20% Hinzurechnung) | 2018.002844 | 2018.002845 | NaN | 44 | GewSt 1 A | Miet- und Pachtzinsen (einschl. Leasingraten) für die Benutzung fremder beweglicher Betriebsanlagegüter (§ 8 Nr. 1 Buchst. d GewStG; Eingabe mit 100%; 20% Hinzurechnung) |
| 45 | NaN | Miet- und Pachtzinsen (einschl. Leasingraten) für die Benutzung fremder unbeweglicher Betriebsanlagegüter (§ 8 Nr. 1 Buchst. e GewStG; Eingabe mit 100%; 50% Hinzurechnung) | 2018.002846 | 2018.002847 | NaN | 45 | GewSt 1 A | Miet- und Pachtzinsen (einschl. Leasingraten) für die Benutzung fremder unbeweglicher Betriebsanlagegüter (§ 8 Nr. 1 Buchst. e GewStG; Eingabe mit 100%; 50% Hinzurechnung) |
| 46 | NaN | Aufwendungen für die zeitlich befristete Überlassung von Rechten – insbesondere Konzessionen und Lizenzen – (§ 8 Nr. 1 Buchst. f GewStG; Eingabe mit 100%; 25% Hinzurechnung) | 2018.002848 | 2018.002849 | NaN | 46 | GewSt 1 A | Aufwendungen für die zeitlich befristete Überlassung von Rechten – insbesondere Konzessionen und Lizenzen – (§ 8 Nr. 1 Buchst. f GewStG; Eingabe mit 100%; 25% Hinzurechnung) |
| 47 | NaN | Im Betrag lt. Zeile 46 enthaltene Vergütungen i. S. des § 50a Abs. 1 Nr. 3 EStG an beschränkt steuerpflichtige Zahlungsempfänger | 2018.002850 | NaN | NaN | 47 | GewSt 1 A | Im Betrag lt. Zeile 46 enthaltene Vergütungen i. S. des § 50a Abs. 1 Nr. 3 EStG an beschränkt steuerpflichtige Zahlungsempfänger |
| S.2 | NaN | Summe Hinzurechnungen gemäß § 8 Nr. 1 GewStG - 25% Hinzurechnung der Summe soweit die Summe den Betrag von 100.000 Euro übersteigt | NaN | 2018.002851 | 2018.003023 | S.2 | GewSt 1 A | Summe Hinzurechnungen gemäß § 8 Nr. 1 GewStG - 25% Hinzurechnung der Summe soweit die Summe den Betrag von 100.000 Euro übersteigt |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | NaN |
| NaN | NaN | Weitere Hinzurechnungen: | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | Weitere Hinzurechnungen: |
| 55 | NaN | Nur bei einer Kommanditgesellschaft auf Aktien: Gewinnanteile der in § 8 Nr. 4 GewStG bezeichneten Art an persönlich haftende Gesellschafter | 2018.002868 | NaN | 2018.002869 | 55 | GewSt 1 A | Nur bei einer Kommanditgesellschaft auf Aktien: Gewinnanteile der in § 8 Nr. 4 GewStG bezeichneten Art an persönlich haftende Gesellschafter |
| 56.1 | NaN | Korrektur Anteile am Verlust von in- und / oder ausländischen Personengesellschaften | 2018.002870 | NaN | 2018.002871 | 56.1 | GewSt 1 A | Korrektur Anteile am Verlust von in- und / oder ausländischen Personengesellschaften |
| 56.2 | NaN | Anpassungen nach § 8b KStG aufgrund von mittelbaren Beteiligungen aus Personengesellschaften | 2018.002872 | NaN | 2018.002873 | 56.2 | GewSt 1 A | Anpassungen nach § 8b KStG aufgrund von mittelbaren Beteiligungen aus Personengesellschaften |
| 56.3 | NaN | Anteile am Verlust von in- und / oder ausländischen Personengesellschaften (§ 8 Nr. 8 GewStG) (aus im GTC erfassten Personengesellschaften) – Betrag ohne Minuszeichen | 2018.002874 | NaN | 2018.002875 | 56.3 | GewSt 1 A | Anteile am Verlust von in- und / oder ausländischen Personengesellschaften (§ 8 Nr. 8 GewStG) (aus im GTC erfassten Personengesellschaften) – Betrag ohne Minuszeichen |
| 56 | NaN | Anteile am Verlust von in- und / oder ausländischen Personengesellschaften (lt. gesonderter Einzelaufstellung) (§ 8 Nr. 8 GewStG) – Betrag ohne Minuszeichen – | 2018.002876 | NaN | 2018.002877 | 56 | GewSt 1 A | Anteile am Verlust von in- und / oder ausländischen Personengesellschaften (lt. gesonderter Einzelaufstellung) (§ 8 Nr. 8 GewStG) – Betrag ohne Minuszeichen – |
| NaN | NaN | Nur bei einer Körperschaft: | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | Nur bei einer Körperschaft: |
| 57 | NaN | Ausgaben i. S. des § 9 Abs. 1 Nr. 2 KStG, soweit sie bei der Ermittlung des Gewinns lt. Zeile 33 abgezogen worden sind (§ 8 Nr. 9 GewStG) | 2018.002878 | NaN | 2018.002879 | 57 | GewSt 1 A | Ausgaben i. S. des § 9 Abs. 1 Nr. 2 KStG, soweit sie bei der Ermittlung des Gewinns lt. Zeile 33 abgezogen worden sind (§ 8 Nr. 9 GewStG) |
| 58 | NaN | Ausschüttungs- und abführungsbedingte Gewinnminderungen bei Beteiligungsbesitz (§ 8 Nr. 10 GewStG); auch soweit die Gewinnminderung Folge einer Auskehrung von Liquidationsraten ist | 2018.002880 | NaN | 2018.002881 | 58 | GewSt 1 A | Ausschüttungs- und abführungsbedingte Gewinnminderungen bei Beteiligungsbesitz (§ 8 Nr. 10 GewStG); auch soweit die Gewinnminderung Folge einer Auskehrung von Liquidationsraten ist |
| 59 | NaN | Ausländische Steuern, soweit sie auf Gewinne oder Gewinnanteile entfallen, die nach § 9 GewStG gekürzt werden oder sonst nicht im Gewerbeertrag enthalten sind (§ 8 Nr. 12 GewStG) | 2018.002882 | NaN | 2018.002883 | 59 | GewSt 1 A | Ausländische Steuern, soweit sie auf Gewinne oder Gewinnanteile entfallen, die nach § 9 GewStG gekürzt werden oder sonst nicht im Gewerbeertrag enthalten sind (§ 8 Nr. 12 GewStG) |
| 60 | NaN | Negativer Teil des Gewerbeertrages, der auf Betriebsstätten im Ausland entfällt, ohne Einkünfte i. S. des § 7 Satz 8 GewStG (§ 9 Nr. 3 GewStG) – Betrag ohne Minuszeichen – | 2018.002884 | NaN | 2018.002885 | 60 | GewSt 1 A | Negativer Teil des Gewerbeertrages, der auf Betriebsstätten im Ausland entfällt, ohne Einkünfte i. S. des § 7 Satz 8 GewStG (§ 9 Nr. 3 GewStG) – Betrag ohne Minuszeichen – |
| S.4 | NaN | Summe Hinzurechnungen gemäß § 8 GewStG | NaN | 2018.002886 | 2018.002887 | S.4 | GewSt 1 A | Summe Hinzurechnungen gemäß § 8 GewStG |
| NaN | NaN | Gewinne aus Anteilen an bestimmten Körperschaften | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | Gewinne aus Anteilen an bestimmten Körperschaften |
| 61 | NaN | Nur bei Mitunternehmerschaften: Anteil der an der Mitunternehmerschaft unmittelbar oder mittelbar über andere Mitunternehmerschaften beteiligten Körperschaften in Höhe von | 2018.002888 | NaN | NaN | 61 | GewSt 1 A | Nur bei Mitunternehmerschaften: Anteil der an der Mitunternehmerschaft unmittelbar oder mittelbar über andere Mitunternehmerschaften beteiligten Körperschaften in Höhe von |
| 61.1 | NaN | Beteiligte Körperschaften erfüllen die Voraussetzungen der Steuerbefreiung nach § 8b Abs. 1 i. V. mit § 8b Abs. 4 KStG bzw. nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG oder nach DBA | 2018.017409 | NaN | NaN | 61.1 | GewSt 1 A | Beteiligte Körperschaften erfüllen die Voraussetzungen der Steuerbefreiung nach § 8b Abs. 1 i. V. mit § 8b Abs. 4 KStG bzw. nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG oder nach DBA |
| 61.2 | NaN | Beteiligte Körperschaften erfüllen die Voraussetzungen der Steuerbefreiung nach § 8b Abs. 1 i. V. mit § 8b Abs. 4 KStG bzw. nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG oder nach DBA nicht | 2018.017411 | NaN | NaN | 61.2 | GewSt 1 A | Beteiligte Körperschaften erfüllen die Voraussetzungen der Steuerbefreiung nach § 8b Abs. 1 i. V. mit § 8b Abs. 4 KStG bzw. nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG oder nach DBA nicht |
| 62 | NaN | Nur bei Organgesellschaften: Anteil der an der Organgesellschaft unmittelbar oder mittelbar über Mitunternehmerschaften beteiligten Körperschaften in Höhe von | 2018.002889 | NaN | NaN | 62 | GewSt 1 A | Nur bei Organgesellschaften: Anteil der an der Organgesellschaft unmittelbar oder mittelbar über Mitunternehmerschaften beteiligten Körperschaften in Höhe von |
| 62.1 | NaN | Beteiligte Körperschaften erfüllen die Voraussetzungen der Steuerbefreiung nach § 8b Abs. 1 i. V. mit § 8b Abs. 4 KStG bzw. nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG oder nach DBA | 2018.017405 | NaN | NaN | 62.1 | GewSt 1 A | Beteiligte Körperschaften erfüllen die Voraussetzungen der Steuerbefreiung nach § 8b Abs. 1 i. V. mit § 8b Abs. 4 KStG bzw. nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG oder nach DBA |
| 62.2 | NaN | Beteiligte Körperschaften erfüllen die Voraussetzungen der Steuerbefreiung nach § 8b Abs. 1 i. V. mit § 8b Abs. 4 KStG bzw. nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG oder nach DBA nicht | 2018.017407 | NaN | NaN | 62.2 | GewSt 1 A | Beteiligte Körperschaften erfüllen die Voraussetzungen der Steuerbefreiung nach § 8b Abs. 1 i. V. mit § 8b Abs. 4 KStG bzw. nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG oder nach DBA nicht |
| 63 | NaN | Bei Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften:Anteil der an der Mitunternehmerschaft oder der Organgesellschaft unmittelbar oder mittelbar über andere Mitunternehmerschaften beteiligten natürlichen Personen (100 % abzüglich Prozentsatz lt. Zeile 61 oder 62) | 2018.002890 | NaN | NaN | 63 | GewSt 1 A | Bei Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften:Anteil der an der Mitunternehmerschaft oder der Organgesellschaft unmittelbar oder mittelbar über andere Mitunternehmerschaften beteiligten natürlichen Personen (100 % abzüglich Prozentsatz lt. Zeile 61 oder 62) |
| 64 | NaN | Zeilen 64 und 64a: Nur bei Organgesellschaften:Steuerfreie Beträge nach § 8b Abs. 1 und 4 KStG bzw. nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG oder nach DBA (Summe der Beträge lt. Zeile 13 aller Anlagen BEG) | 2018.002891 | NaN | 2018.002892 | 64 | GewSt 1 A | Zeilen 64 und 64a: Nur bei Organgesellschaften:Steuerfreie Beträge nach § 8b Abs. 1 und 4 KStG bzw. nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG oder nach DBA (Summe der Beträge lt. Zeile 13 aller Anlagen BEG) |
| 64a | NaN | Steuerfreie Bezüge nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG (Summe der Beträge lt. Zeile 21a aller Anlagen BEG) | 2018.003185 | NaN | 2018.003200 | 64a | GewSt 1 A | Steuerfreie Bezüge nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG (Summe der Beträge lt. Zeile 21a aller Anlagen BEG) |
| 65 | NaN | Bezüge nach § 3 Nr. 40 EStG gekürzt um Betriebsausgaben nach § 3c Abs. 2 EStG vor Anwendung des Teileinkünfteverfahrens (Summe der positiven Beträge lt. Zeile 22 aller Anlagen BEG) | 2018.002893 | NaN | 2018.002894 | 65 | GewSt 1 A | Bezüge nach § 3 Nr. 40 EStG gekürzt um Betriebsausgaben nach § 3c Abs. 2 EStG vor Anwendung des Teileinkünfteverfahrens (Summe der positiven Beträge lt. Zeile 22 aller Anlagen BEG) |
| 65a | NaN | Bezüge nach § 3 Nr. 40 EStG gekürzt um Betriebsausgaben nach § 3c Abs. 2 EStG vor Anwendung des Teileinkünfteverfahrens (Summe der negativen Beträge lt. Zeile 22 aller Anlagen BEG) | 2018.003187 | NaN | 2018.017413 | 65a | GewSt 1 A | Bezüge nach § 3 Nr. 40 EStG gekürzt um Betriebsausgaben nach § 3c Abs. 2 EStG vor Anwendung des Teileinkünfteverfahrens (Summe der negativen Beträge lt. Zeile 22 aller Anlagen BEG) |
| 66 | NaN | Hinzurechnungsbetrag nach § 8 Nr. 5 GewStG, soweit auf Körperschaften entfallend (Summe der Beträge lt. Zeile 15 aller Anlagen BEG) | 2018.002895 | NaN | 2018.002896 | 66 | GewSt 1 A | Hinzurechnungsbetrag nach § 8 Nr. 5 GewStG, soweit auf Körperschaften entfallend (Summe der Beträge lt. Zeile 15 aller Anlagen BEG) |
| 66a | NaN | Hinzurechnungsbetrag nach § 8 Nr. 5 GewStG, soweit auf natürliche Personen entfallend (Summe der Beträge lt. Zeile 23 aller Anlagen BEG) | 2018.003189 | NaN | 2018.017414 | 66a | GewSt 1 A | Hinzurechnungsbetrag nach § 8 Nr. 5 GewStG, soweit auf natürliche Personen entfallend (Summe der Beträge lt. Zeile 23 aller Anlagen BEG) |
| 67 | NaN | Kürzung des Hinzurechnungsbetrages nach § 8 Nr. 1 GewStG aufgrund des § 9 Nr. 2a Satz 3, zweiter Halbsatz GewStG, § 9 Nr. 7 Satz 2 bzw. § 9 Nr. 8 Satz 2 GewStG (Summe der Beträge lt. Zeile 20 aller Anlagen BEG) | 2018.002897 | NaN | 2018.002898 | 67 | GewSt 1 A | Kürzung des Hinzurechnungsbetrages nach § 8 Nr. 1 GewStG aufgrund des § 9 Nr. 2a Satz 3, zweiter Halbsatz GewStG, § 9 Nr. 7 Satz 2 bzw. § 9 Nr. 8 Satz 2 GewStG (Summe der Beträge lt. Zeile 20 aller Anlagen BEG) |
| 67a | NaN | Kürzung des Hinzurechnungsbetrages nach § 8 Nr. 1 GewStG aufgrund des § 9 Nr. 2a Satz 3, zweiter Halbsatz GewStG, § 9 Nr. 7 Satz 2 bzw. § 9 Nr. 8 Satz 2 GewStG (Summe der Beträge lt. Zeile 28 aller Anlagen BEG) | 2018.003191 | NaN | 2018.003198 | 67a | GewSt 1 A | Kürzung des Hinzurechnungsbetrages nach § 8 Nr. 1 GewStG aufgrund des § 9 Nr. 2a Satz 3, zweiter Halbsatz GewStG, § 9 Nr. 7 Satz 2 bzw. § 9 Nr. 8 Satz 2 GewStG (Summe der Beträge lt. Zeile 28 aller Anlagen BEG) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | NaN |
| 68 | NaN | Kürzung nach § 9 Nr. 2a, 7 und 8 GewStG (Betrag lt. Zeile 19 aller Anlagen BEG) | 2018.002899 | NaN | 2018.002900 | 68 | GewSt 1 A | Kürzung nach § 9 Nr. 2a, 7 und 8 GewStG (Betrag lt. Zeile 19 aller Anlagen BEG) |
| 68a | NaN | Kürzung nach § 9 Nr. 2a, 7 und 8 GewStG vor Anwendung des Teileinkünfteverfahrens (Betrag lt. Zeile 27 aller Anlagen BEG) | 2018.003193 | NaN | 2018.003199 | 68a | GewSt 1 A | Kürzung nach § 9 Nr. 2a, 7 und 8 GewStG vor Anwendung des Teileinkünfteverfahrens (Betrag lt. Zeile 27 aller Anlagen BEG) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | NaN |
| NaN | NaN | Kürzungen | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | Kürzungen |
| NaN | NaN | Einheitswert (Ersatzwirtschaftswert) des am 1.1.2018 zum Betriebsvermögen gehörenden oder betrieblich genutzten und im Eigentum des Unternehmers stehenden Grundbesitzes, soweit dieser nicht von der Grundsteuer befreit ist (§ 9 Nr. 1 Satz 1 GewStG):– Bei mehreren Grundstücken: lt. gesonderter Einzelaufstellung – | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | Einheitswert (Ersatzwirtschaftswert) des am 1.1.2018 zum Betriebsvermögen gehörenden oder betrieblich genutzten und im Eigentum des Unternehmers stehenden Grundbesitzes, soweit dieser nicht von der Grundsteuer befreit ist (§ 9 Nr. 1 Satz 1 GewStG):– Bei mehreren Grundstücken: lt. gesonderter Einzelaufstellung – |
| 69.1 | NaN | 100% des Einheitswertes | 2018.003169 | NaN | NaN | 69.1 | GewSt 1 A | 100% des Einheitswertes |
| 69.2 | NaN | 140% des Einheitswertes | 2018.003170 | NaN | NaN | 69.2 | GewSt 1 A | 140% des Einheitswertes |
| 69.3 | NaN | 250% des Einheitswertes | 2018.003171 | NaN | NaN | 69.3 | GewSt 1 A | 250% des Einheitswertes |
| 69.4 | NaN | 400% des Einheitswertes | 2018.003172 | NaN | NaN | 69.4 | GewSt 1 A | 400% des Einheitswertes |
| 69.5 | NaN | 600% des Einheitswertes | 2018.003173 | NaN | NaN | 69.5 | GewSt 1 A | 600% des Einheitswertes |
| 69 | NaN | Kürzung nach § 9 Nr. 1 Satz 1 GewStG | 2018.003174 | 2018.003176 | 2018.003177 | 69 | GewSt 1 A | Kürzung nach § 9 Nr. 1 Satz 1 GewStG |
| 70 | NaN | Erweiterte Kürzung bei einem Grundstücksunternehmen i. S. des § 9 Nr. 1 Satz 2 ff. GewStG | 2018.002901 | NaN | 2018.002902 | 70 | GewSt 1 A | Erweiterte Kürzung bei einem Grundstücksunternehmen i. S. des § 9 Nr. 1 Satz 2 ff. GewStG |
| 71.1 | NaN | Korrektur zu Anteile am Gewinn von in- und / oder ausländischen Personengesellschaften (§ 9 Nr. 2 GewStG) | 2018.002903 | NaN | NaN | 71.1 | GewSt 1 A | Korrektur zu Anteile am Gewinn von in- und / oder ausländischen Personengesellschaften (§ 9 Nr. 2 GewStG) |
| 71.2 | NaN | Anpassungen nach § 8b KStG aufgrund von mittelbaren Beteiligungen aus Personengesellschaften | 2018.002904 | NaN | NaN | 71.2 | GewSt 1 A | Anpassungen nach § 8b KStG aufgrund von mittelbaren Beteiligungen aus Personengesellschaften |
| 71.3 | NaN | Anteile am Gewinn von in- und / oder ausländischen Personengesellschaften (§ 9 Nr. 2 GewStG) (aus im GTC erfassten Personengesellschaften) | 2018.002905 | NaN | NaN | 71.3 | GewSt 1 A | Anteile am Gewinn von in- und / oder ausländischen Personengesellschaften (§ 9 Nr. 2 GewStG) (aus im GTC erfassten Personengesellschaften) |
| 71 | NaN | Anteile am Gewinn von in- und / oder ausländischen Personengesellschaften (lt. gesonderter Einzelaufstellung) (§ 9 Nr. 2 GewStG) | 2018.002906 | NaN | 2018.002907 | 71 | GewSt 1 A | Anteile am Gewinn von in- und / oder ausländischen Personengesellschaften (lt. gesonderter Einzelaufstellung) (§ 9 Nr. 2 GewStG) |
| 72 | NaN | Die nach § 8 Nr. 4 GewStG dem Gewinn aus Gewerbebetrieb der KGaA hinzugerechneten Gewinnanteile eines persönlich haftenden Gesellschafters (§ 9 Nr. 2b GewStG) | 2018.002908 | NaN | 2018.002909 | 72 | GewSt 1 A | Die nach § 8 Nr. 4 GewStG dem Gewinn aus Gewerbebetrieb der KGaA hinzugerechneten Gewinnanteile eines persönlich haftenden Gesellschafters (§ 9 Nr. 2b GewStG) |
| 73 | NaN | Positiver Teil des Gewerbeertrages, der auf Betriebsstätten im Ausland entfällt, ohne Einkünfte i. S. des § 7 Satz 8 GewStG (§ 9 Nr. 3 GewStG) | 2018.002910 | NaN | 2018.002911 | 73 | GewSt 1 A | Positiver Teil des Gewerbeertrages, der auf Betriebsstätten im Ausland entfällt, ohne Einkünfte i. S. des § 7 Satz 8 GewStG (§ 9 Nr. 3 GewStG) |
| NaN | NaN | Zuwendungen (Spenden und Mitgliedsbeiträge) nach § 9 Nr. 5 GewStG | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | Zuwendungen (Spenden und Mitgliedsbeiträge) nach § 9 Nr. 5 GewStG |
| 74 | NaN | Zuwendungen im Kalenderjahr 2018 bzw. im abweichenden Wirtschaftsjahr 2017/2018 zur Förderung steuerbegünstigter Zwecke i. S. der §§ 52 bis 54 AO (§ 9 Nr. 5 Satz 1 GewStG); ohne Betrag, der in Zeile 78 einzutragen ist | 2018.002915 | NaN | 2018.002916 | 74 | GewSt 1 A | Zuwendungen im Kalenderjahr 2018 bzw. im abweichenden Wirtschaftsjahr 2017/2018 zur Förderung steuerbegünstigter Zwecke i. S. der §§ 52 bis 54 AO (§ 9 Nr. 5 Satz 1 GewStG); ohne Betrag, der in Zeile 78 einzutragen ist |
| 74a | NaN | Zuwendungen im Kalenderjahr 2018 bzw. im abweichenden Wirtschaftsjahr 2017/2018 zur Förderung steuerbegünstigter Zwecke | 2018.002917 | NaN | 2018.002918 | 74a | GewSt 1 A | Zuwendungen im Kalenderjahr 2018 bzw. im abweichenden Wirtschaftsjahr 2017/2018 zur Förderung steuerbegünstigter Zwecke |
| 74b | NaN | Korrektur Zuwendungen im Kalenderjahr 2018 bzw. im abweichenden Wirtschaftsjahr 2017/2018 zur Förderung steuerbegünstigter Zwecke | 2018.002919 | NaN | 2018.002920 | 74b | GewSt 1 A | Korrektur Zuwendungen im Kalenderjahr 2018 bzw. im abweichenden Wirtschaftsjahr 2017/2018 zur Förderung steuerbegünstigter Zwecke |
| 74.1 | NaN | Davon ab: Zuwendungen in den Vermögensstock einer Stiftung (Zeile 78) | 2018.002921 | NaN | 2018.002922 | 74.1 | GewSt 1 A | Davon ab: Zuwendungen in den Vermögensstock einer Stiftung (Zeile 78) |
| 75 | NaN | Bei dem übernehmenden Unternehmen im Jahr der Vermögensübernahme: Auf dieses nach § 12 Abs. 3 i. V. mit § 15 Abs. 1, § 16, § 18 UmwStG übergegangener Zuwendungsvortrag gemäß § 9 Nr. 5 Satz 13 GewStG | 2018.002923 | NaN | 2018.002924 | 75 | GewSt 1 A | Bei dem übernehmenden Unternehmen im Jahr der Vermögensübernahme: Auf dieses nach § 12 Abs. 3 i. V. mit § 15 Abs. 1, § 16, § 18 UmwStG übergegangener Zuwendungsvortrag gemäß § 9 Nr. 5 Satz 13 GewStG |
| 76 | NaN | Im Falle einer Abspaltung oder Teilübertragung: Verringerung des verbleibenden Zuwendungsvortrages (§ 9 Nr. 5 Satz 13 GewStG) bei der übertragenden Körperschaft (§ 12 Abs. 3 i. V. mit § 15 Abs. 1, § 16, § 18 UmwStG) | 2018.002925 | NaN | 2018.002926 | 76 | GewSt 1 A | Im Falle einer Abspaltung oder Teilübertragung: Verringerung des verbleibenden Zuwendungsvortrages (§ 9 Nr. 5 Satz 13 GewStG) bei der übertragenden Körperschaft (§ 12 Abs. 3 i. V. mit § 15 Abs. 1, § 16, § 18 UmwStG) |
| 77 | NaN | Nur ausfüllen, wenn für Höchstbetragsberechnung erforderlich: Summe der gesamten Umsätze und der im Wirtschaftsjahr aufgewendeten Löhne und Gehälter | 2018.002927 | 2018.002928 | NaN | 77 | GewSt 1 A | Nur ausfüllen, wenn für Höchstbetragsberechnung erforderlich: Summe der gesamten Umsätze und der im Wirtschaftsjahr aufgewendeten Löhne und Gehälter |
| S.5 | NaN | Summe Kürzungen gemäß § 9 GewStG | NaN | NaN | 2018.002933 | S.5 | GewSt 1 A | Summe Kürzungen gemäß § 9 GewStG |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | NaN |
| NaN | NaN | Gewerbeertrag | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | Gewerbeertrag |
| 80 | NaN | Bei Handelsschiffen im internationalen Verkehr (§ 5a EStG i. V. mit § 7 Satz 3 GewStG):Nach § 5a Abs. 1 EStG ermittelter Gewinn – Hinzurechnungen und Kürzungen entfallen – | 2018.002934 | NaN | 2018.002935 | 80 | GewSt 1 A | Bei Handelsschiffen im internationalen Verkehr (§ 5a EStG i. V. mit § 7 Satz 3 GewStG):Nach § 5a Abs. 1 EStG ermittelter Gewinn – Hinzurechnungen und Kürzungen entfallen – |
| 81 | NaN | Bei öffentlich-rechtlichen Rundfunkanstalten:Nach § 8 Abs. 1 Satz 3 KStG ermitteltes Einkommen aus dem Geschäft der Veranstaltung von Werbesendungen (§ 7 Satz 3 GewStG) – Hinzurechnungen und Kürzungen entfallen – | 2018.002936 | NaN | 2018.002937 | 81 | GewSt 1 A | Bei öffentlich-rechtlichen Rundfunkanstalten:Nach § 8 Abs. 1 Satz 3 KStG ermitteltes Einkommen aus dem Geschäft der Veranstaltung von Werbesendungen (§ 7 Satz 3 GewStG) – Hinzurechnungen und Kürzungen entfallen – |
| 82 | NaN | Maßgebender verbleibender Gewerbeertrag in den Fällen des § 7 Satz 5 GewStG i. V. mit § 8 Abs. 9 KStG (Betrag lt. Zeile 63 aller Anlagen ÖHG) | 2018.002938 | NaN | 2018.002939 | 82 | GewSt 1 A | Maßgebender verbleibender Gewerbeertrag in den Fällen des § 7 Satz 5 GewStG i. V. mit § 8 Abs. 9 KStG (Betrag lt. Zeile 63 aller Anlagen ÖHG) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | NaN |
| NaN | NaN | Weitere Angaben | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | Weitere Angaben |
| 83 | NaN | Gewerbeertrag der Organgesellschaft(en) – bei mehreren Organgesellschaften (lt. gesonderter Einzelaufstellung) – | 2018.002940 | NaN | 2018.002941 | 83 | GewSt 1 A | Gewerbeertrag der Organgesellschaft(en) – bei mehreren Organgesellschaften (lt. gesonderter Einzelaufstellung) – |
| 84 | NaN | Bei Organträgern, soweit nicht selbst Organgesellschaft: – soweit selbst Organgesellschaft, sind die Zeilen 85 bis 87 auszufüllen –Summe der Korrekturbeträge zum Betrag lt. Zeile 83 aufgrund der Anwendung des § 3 Nr. 40 Buchst. a, § 3 Nr. 41 Buchst. b, § 3c EStG, § 8b Abs. 2 und 3 KStG i.V. mit § 15 Satz 1 Nr. 2 und Satz 2 KStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) – Negative Beträge mit Minuszeichen – | 2018.002944 | NaN | 2018.002945 | 84 | GewSt 1 A | Bei Organträgern, soweit nicht selbst Organgesellschaft: – soweit selbst Organgesellschaft, sind die Zeilen 85 bis 87 auszufüllen –Summe der Korrekturbeträge zum Betrag lt. Zeile 83 aufgrund der Anwendung des § 3 Nr. 40 Buchst. a, § 3 Nr. 41 Buchst. b, § 3c EStG, § 8b Abs. 2 und 3 KStG i.V. mit § 15 Satz 1 Nr. 2 und Satz 2 KStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) – Negative Beträge mit Minuszeichen – |
| 90 | NaN | Nur bei Organträgern: In den Fällen des § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG beim Organträger des übernehmenden Rechtsträgers: Positiver Gewerbeertrag des auf die Organgesellschaft(en) übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers im Rückwirkungszeitraum | 2018.002959 | NaN | 2018.002960 | 90 | GewSt 1 A | Nur bei Organträgern: In den Fällen des § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG beim Organträger des übernehmenden Rechtsträgers: Positiver Gewerbeertrag des auf die Organgesellschaft(en) übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers im Rückwirkungszeitraum |
| NaN | NaN | Zeilen 91 und 92: Nur bei einer Körperschaft: | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | Zeilen 91 und 92: Nur bei einer Körperschaft: |
| 91.1 | NaN | \_Davon: Nach § 10a Satz 10 GewStG i. V. mit § 8c KStG nicht ausgleichsfähiger Gewerbeverlust des laufenden Erhebungszeitraums (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG) (ohne Wert aus Zeile 91.2) | 2018.002961 | NaN | NaN | 91.1 | GewSt 1 A | \_Davon: Nach § 10a Satz 10 GewStG i. V. mit § 8c KStG nicht ausgleichsfähiger Gewerbeverlust des laufenden Erhebungszeitraums (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG) (ohne Wert aus Zeile 91.2) |
| 91.2 | NaN | \_Davon: Nach § 8c KStG nicht berücksichtigungsfähiger Verlust des laufenden Veranlagungszeitraums (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG) | 2018.002962 | NaN | NaN | 91.2 | GewSt 1 A | \_Davon: Nach § 8c KStG nicht berücksichtigungsfähiger Verlust des laufenden Veranlagungszeitraums (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG) |
| 91 | NaN | Nach § 10a Satz 10 GewStG i. V. mit § 8c KStG nicht ausgleichsfähiger Gewerbeverlust des laufenden Erhebungszeitraums (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG) | 2018.002963 | 2018.002964 | NaN | 91 | GewSt 1 A | Nach § 10a Satz 10 GewStG i. V. mit § 8c KStG nicht ausgleichsfähiger Gewerbeverlust des laufenden Erhebungszeitraums (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG) |
| 92.1 | NaN | \_Davon: Bei der übertragenden Körperschaft im Falle der Abspaltung wegfallender Gewerbeverlust aus dem laufenden Erhebungszeitraum (§ 18 Abs. 1 bzw. § 19 Abs. 1 i. V. mit § 15 Abs. 3, § 16 Satz 1 und § 4 Abs. 2 Satz 2 UmwStG) | 2018.002965 | NaN | NaN | 92.1 | GewSt 1 A | \_Davon: Bei der übertragenden Körperschaft im Falle der Abspaltung wegfallender Gewerbeverlust aus dem laufenden Erhebungszeitraum (§ 18 Abs. 1 bzw. § 19 Abs. 1 i. V. mit § 15 Abs. 3, § 16 Satz 1 und § 4 Abs. 2 Satz 2 UmwStG) |
| 92.2 | NaN | \_Davon: Im Falle einer Abspaltung bei der übertragenden Körperschaft: wegfallender Verlust aus dem laufenden Veranlagungszeitraum nach § 15 Abs. 3, § 16 UmwStG (ohne Vorzeichen eintragen) | 2018.002966 | NaN | NaN | 92.2 | GewSt 1 A | \_Davon: Im Falle einer Abspaltung bei der übertragenden Körperschaft: wegfallender Verlust aus dem laufenden Veranlagungszeitraum nach § 15 Abs. 3, § 16 UmwStG (ohne Vorzeichen eintragen) |
| 92 | NaN | Bei der übertragenden Körperschaft im Falle der Abspaltung wegfallender Gewerbeverlust aus dem laufenden Erhebungszeitraum (§ 18 Abs. 1 bzw. § 19 Abs. 1 i. V. mit § 15 Abs. 3, § 16 Satz 1 und § 4 Abs. 2 Satz 2 UmwStG) | 2018.002967 | 2018.002968 | NaN | 92 | GewSt 1 A | Bei der übertragenden Körperschaft im Falle der Abspaltung wegfallender Gewerbeverlust aus dem laufenden Erhebungszeitraum (§ 18 Abs. 1 bzw. § 19 Abs. 1 i. V. mit § 15 Abs. 3, § 16 Satz 1 und § 4 Abs. 2 Satz 2 UmwStG) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | NaN |
| S.6 | NaN | Gewerbeertrag vor Verlustabzug und Zurechnung zum Organträger | NaN | NaN | 2018.002974 | S.6 | GewSt 1 A | Gewerbeertrag vor Verlustabzug und Zurechnung zum Organträger |
| S.7 | NaN | Gewerbesteuerlicher Verlustabzug | NaN | NaN | 2018.002977 | S.7 | GewSt 1 A | Gewerbesteuerlicher Verlustabzug |
| S.8 | NaN | Gewerbeertrag | NaN | NaN | 2018.002978 | S.8 | GewSt 1 A | Gewerbeertrag |
| S.9 | NaN | Gewerbeertrag nach Rundung | NaN | NaN | 2018.002979 | S.9 | GewSt 1 A | Gewerbeertrag nach Rundung |
| S.10 | NaN | Freibetrag gemäß § 11 Abs. 1 Satz 3 Nr. 1 GewStG | NaN | NaN | 2018.002980 | S.10 | GewSt 1 A | Freibetrag gemäß § 11 Abs. 1 Satz 3 Nr. 1 GewStG |
| S.11 | NaN | Freibetrag gemäß § 11 Abs. 1 Satz 3 Nr. 2 GewStG | 2018.002981 | NaN | 2018.002982 | S.11 | GewSt 1 A | Freibetrag gemäß § 11 Abs. 1 Satz 3 Nr. 2 GewStG |
| S.12 | NaN | Gewerbeertrag nach Rundung und Freibetrag | NaN | NaN | 2018.002983 | S.12 | GewSt 1 A | Gewerbeertrag nach Rundung und Freibetrag |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | NaN |
| NaN | NaN | Angaben zum fortführungsgebundenen vortragsfähigen Gewerbeverlust nach § 10a Satz 10 GewStG i.V. mit § 8d KStG | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | Angaben zum fortführungsgebundenen vortragsfähigen Gewerbeverlust nach § 10a Satz 10 GewStG i.V. mit § 8d KStG |
| 94 | NaN | Aufgrund einer beantragten Feststellung eines fortführungsgebundenen Körperschaftsteuer- Verlustvortrages ist § 8d KStG sinngemäß auf die Gewerbesteuerfehlbeträge anzuwenden (§ 10a Satz 10 GewStG) | 2018.002984 | NaN | NaN | 94 | GewSt 1 A | Aufgrund einer beantragten Feststellung eines fortführungsgebundenen Körperschaftsteuer- Verlustvortrages ist § 8d KStG sinngemäß auf die Gewerbesteuerfehlbeträge anzuwenden (§ 10a Satz 10 GewStG) |
| 95 | NaN | Wenn zum Schluss des vorangegangenen Erhebungszeitraums ein fortführungsgebundener Gewerbeverlust festgestellt wurde: Im Erhebungszeitraum sind Ereignisse i. S. des § 8d Abs. 2 KStG eingetreten. | 2018.002985 | NaN | NaN | 95 | GewSt 1 A | Wenn zum Schluss des vorangegangenen Erhebungszeitraums ein fortführungsgebundener Gewerbeverlust festgestellt wurde: Im Erhebungszeitraum sind Ereignisse i. S. des § 8d Abs. 2 KStG eingetreten. |
| NaN | NaN | Angaben zur Verlustfeststellung | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | Angaben zur Verlustfeststellung |
| NaN | NaN | Zeilen 96 bis 107b nicht ausfüllen, wenn Anlage(n) ÖHG beigefügt sind. | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | Zeilen 96 bis 107b nicht ausfüllen, wenn Anlage(n) ÖHG beigefügt sind. |
| 96 | NaN | Von einem anderen Steuerschuldner im Falle des Rechtsformwechsels übernommener Gewerbeverlust aus der Zeit vor dem Rechtsformwechsel, soweit nach § 10a GewStG vortragsfähig | 2018.002986 | NaN | NaN | 96 | GewSt 1 A | Von einem anderen Steuerschuldner im Falle des Rechtsformwechsels übernommener Gewerbeverlust aus der Zeit vor dem Rechtsformwechsel, soweit nach § 10a GewStG vortragsfähig |
| 97 | NaN | Übernommener Gewerbeverlust im Fall der Einbringung des Betriebs einer Personengesellschaft in eine andere Personengesellschaft oder der Verschmelzung von Personengesellschaften (R 10a.3 Abs. 3 Satz 9 Nr. 5 Satz 1 und 2 GewStR 2009) oder im Fall der Anwachsung oder der Verschmelzung einer Personengesellschaft auf einen Gesellschafter (R 10a.3 Abs. 3 Satz 9 Nr. 4 GewStR 2009) | 2018.002987 | NaN | NaN | 97 | GewSt 1 A | Übernommener Gewerbeverlust im Fall der Einbringung des Betriebs einer Personengesellschaft in eine andere Personengesellschaft oder der Verschmelzung von Personengesellschaften (R 10a.3 Abs. 3 Satz 9 Nr. 5 Satz 1 und 2 GewStR 2009) oder im Fall der Anwachsung oder der Verschmelzung einer Personengesellschaft auf einen Gesellschafter (R 10a.3 Abs. 3 Satz 9 Nr. 4 GewStR 2009) |
| 99 | NaN | Nur bei Betrieben gewerblicher Art: Übernommener vortragsfähiger Gewerbeverlust (§ 10a Satz 9 GewStG i. V. mit § 8 Abs. 8 KStG) | 2018.002989 | NaN | NaN | 99 | GewSt 1 A | Nur bei Betrieben gewerblicher Art: Übernommener vortragsfähiger Gewerbeverlust (§ 10a Satz 9 GewStG i. V. mit § 8 Abs. 8 KStG) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | NaN |
| 100 | NaN | Zeilen 100 bis 102: Nur bei einer Körperschaft:Bei der übertragenden Körperschaft im Falle der Abspaltung wegfallender Gewerbeverlust aus vorangegangenen Erhebungszeiträumen (§ 18 Abs. 1 i. V. mit § 16 und § 15 Abs. 3 bzw. § 19 Abs. 2 i. V. mit § 15 Abs. 3 UmwStG) | 2018.002990 | NaN | NaN | 100 | GewSt 1 A | Zeilen 100 bis 102: Nur bei einer Körperschaft:Bei der übertragenden Körperschaft im Falle der Abspaltung wegfallender Gewerbeverlust aus vorangegangenen Erhebungszeiträumen (§ 18 Abs. 1 i. V. mit § 16 und § 15 Abs. 3 bzw. § 19 Abs. 2 i. V. mit § 15 Abs. 3 UmwStG) |
| 101 | NaN | Nach § 10a Satz 10 GewStG i. V. mit § 8c KStG nicht abziehbarer Gewerbeverlust aus vorangegangenen Erhebungszeiträumen (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG) | 2018.002991 | NaN | NaN | 101 | GewSt 1 A | Nach § 10a Satz 10 GewStG i. V. mit § 8c KStG nicht abziehbarer Gewerbeverlust aus vorangegangenen Erhebungszeiträumen (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG) |
| 102 | NaN | Erhalt des vortragsfähigen fortführungsgebundenen Gewerbeverlustes nach § 10a Satz 10 GewStG i.V. mit § 8d Abs. 2 Satz 1 zweiter Halbsatz KStG durch entsprechende Anwendung des § 8c Abs. 1 Satz 6 bis 9 KStG bezogen auf die zum Schluss des vorangegangenen Erhebungszeitraums vorhandenen stillen Reserven | 2018.002992 | NaN | NaN | 102 | GewSt 1 A | Erhalt des vortragsfähigen fortführungsgebundenen Gewerbeverlustes nach § 10a Satz 10 GewStG i.V. mit § 8d Abs. 2 Satz 1 zweiter Halbsatz KStG durch entsprechende Anwendung des § 8c Abs. 1 Satz 6 bis 9 KStG bezogen auf die zum Schluss des vorangegangenen Erhebungszeitraums vorhandenen stillen Reserven |
| 107a | NaN | Nur bei Körperschaften:Aufgrund der Veräußerung oder Aufgabe eines angewachsenen Teilbetriebes wegfallender vortragsfähiger Gewerbeverlust | 2018.003195 | NaN | NaN | 107a | GewSt 1 A | Nur bei Körperschaften:Aufgrund der Veräußerung oder Aufgabe eines angewachsenen Teilbetriebes wegfallender vortragsfähiger Gewerbeverlust |
| 109 | NaN | Verbleibender geminderter Sanierungsertrag i. S. des § 7b Abs. 2 Satz 1 GewStG i.V. mit § 3a Abs. 3 Satz 1 EStG | 2018.002999 | NaN | NaN | 109 | GewSt 1 A | Verbleibender geminderter Sanierungsertrag i. S. des § 7b Abs. 2 Satz 1 GewStG i.V. mit § 3a Abs. 3 Satz 1 EStG |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | NaN |
| 120 | NaN | Gewerbeertrag vor Verlustabzug | 2018.003000 | NaN | 2018.003001 | 120 | GewSt 1 A | Gewerbeertrag vor Verlustabzug |
| 120.1 | NaN | Gewerbeverlust des laufenden Jahres aufgrund des Verlustverrechnungsverbots gemäß § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG | 2018.003002 | NaN | 2018.003003 | 120.1 | GewSt 1 A | Gewerbeverlust des laufenden Jahres aufgrund des Verlustverrechnungsverbots gemäß § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG |
| 121 | NaN | Davon ab: Gewerbeertrag von Gesellschaftern ohne Berechtigung zum Verlustabzug | 2018.003004 | NaN | NaN | 121 | GewSt 1 A | Davon ab: Gewerbeertrag von Gesellschaftern ohne Berechtigung zum Verlustabzug |
| 122 | NaN | Zwischensumme | 2018.003005 | NaN | NaN | 122 | GewSt 1 A | Zwischensumme |
| 123 | NaN | Davon ab: Verlustabzug gemäß § 10a Satz 1 GewStG (höchstens 1 Mio. €; max. Zeile 105) | 2018.003006 | NaN | NaN | 123 | GewSt 1 A | Davon ab: Verlustabzug gemäß § 10a Satz 1 GewStG (höchstens 1 Mio. €; max. Zeile 105) |
| 124 | NaN | Korrektur zum Verlustabzug | 2018.003007 | NaN | NaN | 124 | GewSt 1 A | Korrektur zum Verlustabzug |
| 125 | NaN | Übersteigender Betrag | 2018.003008 | NaN | NaN | 125 | GewSt 1 A | Übersteigender Betrag |
| 126 | NaN | 60% des übersteigenden Betrages (max. Zeile 106) | 2018.003009 | NaN | NaN | 126 | GewSt 1 A | 60% des übersteigenden Betrages (max. Zeile 106) |
| 128 | NaN | maximaler Verlustabzug im laufenden Erhebungszeitraum | 2018.003010 | NaN | 2018.003011 | 128 | GewSt 1 A | maximaler Verlustabzug im laufenden Erhebungszeitraum |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | GewSt 1 A | NaN |
| 140 | NaN | Zum Ende des vorangegangenen Erhebungszeitraums gesondert festgestellter vortragsfähiger Gewerbeverlust | 2018.003012 | NaN | NaN | 140 | GewSt 1 A | Zum Ende des vorangegangenen Erhebungszeitraums gesondert festgestellter vortragsfähiger Gewerbeverlust |
| 141 | NaN | Dazu: Laufender Gewerbeverlust | 2018.003197 | NaN | NaN | 141 | GewSt 1 A | Dazu: Laufender Gewerbeverlust |
| 142 | NaN | Dazu: Im Falle des Rechtsformwechsels übernommener Gewerbeverlust | 2018.003013 | NaN | NaN | 142 | GewSt 1 A | Dazu: Im Falle des Rechtsformwechsels übernommener Gewerbeverlust |
| 143 | NaN | Dazu: Übernommener Gewerbeverlust durch Verschmelzung/ Spaltung/ Anwachsung | 2018.003014 | NaN | NaN | 143 | GewSt 1 A | Dazu: Übernommener Gewerbeverlust durch Verschmelzung/ Spaltung/ Anwachsung |
| 144 | NaN | Davon ab: Nach § 10a Satz 10 GewStG i. V. mit § 8c KStG nicht abziehbarer Gewerbeverlust | 2018.003015 | NaN | NaN | 144 | GewSt 1 A | Davon ab: Nach § 10a Satz 10 GewStG i. V. mit § 8c KStG nicht abziehbarer Gewerbeverlust |
| 145 | NaN | Davon ab: Im Fall der Abspaltung wegfallender Gewerbeverlust aus vorangegangenen Erhebungszeiträumen | 2018.003016 | NaN | NaN | 145 | GewSt 1 A | Davon ab: Im Fall der Abspaltung wegfallender Gewerbeverlust aus vorangegangenen Erhebungszeiträumen |
| 146 | NaN | Davon ab: Auf ausgeschiedene Gesellschafter entfallender Anteil am gesondert festgestellten vortragsfähigen Gewerbeverlust | 2018.003017 | NaN | NaN | 146 | GewSt 1 A | Davon ab: Auf ausgeschiedene Gesellschafter entfallender Anteil am gesondert festgestellten vortragsfähigen Gewerbeverlust |
| 147 | NaN | Davon ab: Auf veräußerte oder aufgegebene Teilbetriebe entfallender Anteil am gesondert festgestellten vortragsfähigen Gewerbeverlust | 2018.003018 | NaN | NaN | 147 | GewSt 1 A | Davon ab: Auf veräußerte oder aufgegebene Teilbetriebe entfallender Anteil am gesondert festgestellten vortragsfähigen Gewerbeverlust |
| 148 | NaN | abzugsfähige Verlustvorträge | 2018.003019 | NaN | 2018.003020 | 148 | GewSt 1 A | abzugsfähige Verlustvorträge |
| 149 | NaN | Davon ab: Verlustabzug im laufenden Erhebungszeitraum | NaN | NaN | 2018.003021 | 149 | GewSt 1 A | Davon ab: Verlustabzug im laufenden Erhebungszeitraum |
| 150 | NaN | Vortragsfähiger Gewerbeverlust zum Schluss des Erhebungszeitraums | NaN | NaN | 2018.003022 | 150 | GewSt 1 A | Vortragsfähiger Gewerbeverlust zum Schluss des Erhebungszeitraums |
| Zuwendungen | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Zuwendungen | NaN | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | Eigene | NaN | NaN | Zeile | NaN | Bezeichnung |
| 1 | NaN | Sämtliche geleistete Zuwendungen (Zuwendungen und nicht als Betriebsausgaben abziehbare Beiträge) im aktuellen Veranlagungszeitraum | 2018.000801 | NaN | NaN | 1 | NaN | Sämtliche geleistete Zuwendungen (Zuwendungen und nicht als Betriebsausgaben abziehbare Beiträge) im aktuellen Veranlagungszeitraum |
| 2 | NaN | \_ davon Zuwendungen ohne Zuwendungsbestätigung(en) | 2018.000802 | NaN | NaN | 2 | NaN | \_ davon Zuwendungen ohne Zuwendungsbestätigung(en) |
| 3 | NaN | Im aktuellen Veranlagungszeitraum geleistete Zuwendungen (§§ 52-54 AO) | 2018.000803 | NaN | NaN | 3 | NaN | Im aktuellen Veranlagungszeitraum geleistete Zuwendungen (§§ 52-54 AO) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 4.1 | NaN | Zuwendungen aus Personengesellschaften (laut BMG-Transfer) | 2018.000804 | NaN | NaN | 4.1 | NaN | Zuwendungen aus Personengesellschaften (laut BMG-Transfer) |
| 4.2 | NaN | Anpassung Zuwendungen aus Personengesellschaften | 2018.000805 | NaN | NaN | 4.2 | NaN | Anpassung Zuwendungen aus Personengesellschaften |
| 4 | NaN | Im aktuellen Veranlagungszeitraum geleistete Zuwendungen (§§ 52-54 AO) aus Personengesellschaften | 2018.000806 | NaN | NaN | 4 | NaN | Im aktuellen Veranlagungszeitraum geleistete Zuwendungen (§§ 52-54 AO) aus Personengesellschaften |
| 5 | NaN | Summe der gesamten Umsätze | 2018.000807 | NaN | NaN | 5 | NaN | Summe der gesamten Umsätze |
| 6 | NaN | Summe der im aktuellen Veranlagungszeitraum aufgewendeten Löhne und Gehälter | 2018.000808 | NaN | NaN | 6 | NaN | Summe der im aktuellen Veranlagungszeitraum aufgewendeten Löhne und Gehälter |
| 7 | NaN | Summe der gesamten Umsätze sowie der im aktuellen Veranlagungszeitraum aufgewendeten Löhne und Gehälter aus Personengesellschaften (lt. BMG-Transfer) | 2018.000809 | NaN | NaN | 7 | NaN | Summe der gesamten Umsätze sowie der im aktuellen Veranlagungszeitraum aufgewendeten Löhne und Gehälter aus Personengesellschaften (lt. BMG-Transfer) |
| 8 | NaN | Summe der gesamten Umsätze, Löhne und Gehälter | 2018.000810 | NaN | NaN | 8 | NaN | Summe der gesamten Umsätze, Löhne und Gehälter |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 9 | NaN | 4 von Tausend von den gesamten Umsätzen, Löhnen und Gehältern | 2018.000811 | NaN | NaN | 9 | NaN | 4 von Tausend von den gesamten Umsätzen, Löhnen und Gehältern |
| 10 | NaN | 20 von Hundert von der Summe der Einkünfte | 2018.000812 | NaN | NaN | 10 | NaN | 20 von Hundert von der Summe der Einkünfte |
| 11 | NaN | Höchstbetrag der abziehbaren Zuwendungen | 2018.000813 | NaN | NaN | 11 | NaN | Höchstbetrag der abziehbaren Zuwendungen |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 12 | NaN | Summe der abziehbaren Zuwendungen (dem Grunde nach) | 2018.000814 | NaN | NaN | 12 | NaN | Summe der abziehbaren Zuwendungen (dem Grunde nach) |
| 13 | NaN | Summe der abziehbaren Zuwendungen (der Höhe nach) | 2018.000815 | NaN | NaN | 13 | NaN | Summe der abziehbaren Zuwendungen (der Höhe nach) |
| 14 | NaN | Erhöhung der abziehbaren Zuwendungen um den Zuwendungsvortrag aus dem vorangegangenen Veranlagungszeitraum | 2018.000816 | NaN | NaN | 14 | NaN | Erhöhung der abziehbaren Zuwendungen um den Zuwendungsvortrag aus dem vorangegangenen Veranlagungszeitraum |
| 15 | NaN | Summe der abziehbaren Zuwendungen nach Berücksichtigung des Zuwendungsvortrags | 2018.000817 | NaN | NaN | 15 | NaN | Summe der abziehbaren Zuwendungen nach Berücksichtigung des Zuwendungsvortrags |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 16 | NaN | Zuwendungsvortrag zum 31.12. des vorangegangenen Veranlagungszeitraum | 2018.000818 | NaN | NaN | 16 | NaN | Zuwendungsvortrag zum 31.12. des vorangegangenen Veranlagungszeitraum |
| 17.1 | NaN | Im Falle einer Abspaltung oder Teilübertragung: Verringerung des verbleibenden Zuwendungsvortrages bei der übertragenden Körperschaft | 2018.000819 | NaN | NaN | 17.1 | NaN | Im Falle einer Abspaltung oder Teilübertragung: Verringerung des verbleibenden Zuwendungsvortrages bei der übertragenden Körperschaft |
| 17.2 | NaN | Bei dem übernehmenden Unternehmen im Jahr der Vermögensübernahme: Auf diese nach § 12 Abs. 3 i. V. mit § 15 Abs. 1 UmwStG übergegangener Zuwendungsvortrag | 2018.000820 | NaN | NaN | 17.2 | NaN | Bei dem übernehmenden Unternehmen im Jahr der Vermögensübernahme: Auf diese nach § 12 Abs. 3 i. V. mit § 15 Abs. 1 UmwStG übergegangener Zuwendungsvortrag |
| 18 | NaN | Sonstige Korrekturen des Zuwendungsvortrags | 2018.000821 | NaN | NaN | 18 | NaN | Sonstige Korrekturen des Zuwendungsvortrags |
| 19 | NaN | Erhöhung des Zuwendungsvortrags im aktuellen Veranlagungszeitraum | 2018.000822 | NaN | NaN | 19 | NaN | Erhöhung des Zuwendungsvortrags im aktuellen Veranlagungszeitraum |
| 20 | NaN | Verringerung des Zuwendungsvortrags im aktuellen Veranlagungszeitraum | 2018.000823 | NaN | NaN | 20 | NaN | Verringerung des Zuwendungsvortrags im aktuellen Veranlagungszeitraum |
| 21 | NaN | Zuwendungsvortrag zum 31.12. des aktuellen Veranlagungszeitraums | 2018.000824 | NaN | NaN | 21 | NaN | Zuwendungsvortrag zum 31.12. des aktuellen Veranlagungszeitraums |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 22 | NaN | In den Zeilen 3 und 4 enthaltene Zuwendungen an Empfänger im EU- / EWR-Ausland | 2018.000825 | NaN | NaN | 22 | NaN | In den Zeilen 3 und 4 enthaltene Zuwendungen an Empfänger im EU- / EWR-Ausland |
| Kst1F | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Kst1F | NaN | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | Vorspalte<br>(Spalte 2) | Steuerliches Einlagenkonto<br>(Spalte 3) | Sonderausweis<br>(Spalte 4) | Zeile | NaN | Bezeichnung |
| NaN | NaN | Allgemeine Angaben | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Allgemeine Angaben |
| 1 | NaN | Datum des Eintritts in die unbeschränkte Steuerpflicht im laufenden Wirtschaftsjahr | NaN | 2018.005201 | NaN | 1 | NaN | Datum des Eintritts in die unbeschränkte Steuerpflicht im laufenden Wirtschaftsjahr |
| 1a | NaN | Wirtschaftsjahr | NaN | NaN | NaN | 1a | NaN | Wirtschaftsjahr |
| NaN | NaN | ... vom | NaN | 2018.005202 | NaN | NaN | NaN | ... vom |
| NaN | NaN | ... bis | NaN | 2018.005203 | NaN | NaN | NaN | ... bis |
| NaN | NaN | Im Wirtschaftsjahr erfolgte Gewinnausschüttungen / Leistungen | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Im Wirtschaftsjahr erfolgte Gewinnausschüttungen / Leistungen |
| 2 | NaN | Leistungen Summe der im Wirtschaftsjahr erbrachten Gewinnausschüttungen und sonstigen Leistungen (z. B. Gewinnausschüttungen, die auf einem den gesellschaftsrechtlichen Vorschriften entsprechenden Gewinnverteilungsbeschluss beruhen; verdeckte Gewinnausschüttungen; Abschlagszahlungen auf das Liquidationsergebnis, soweit diese nicht als Nennkapitalrückzahlung i. S. des § 28 Abs. 2 KStG zu beurteilen sind; Leistungen i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 9 und 10 Buchst. a EStG; bei Organgesellschaften: einschließlich geleisteter Ausgleichszahlungen und verdeckter Gewinnausschüttungen an außenstehende Anteilseigner; ohne den in Zeile 3 enthaltenen Betrag); lt. gesonderter Einzelaufstellung (Art der Leistung, ggf. Datum des Gewinnverteilungsbeschlusses, Tag des Abflusses, Bruttobetrag der Leistung, Betrag der bescheinigten Verwendung des steuerlichen Einlagekontos) | NaN | 2018.005204 | NaN | 2 | NaN | Leistungen Summe der im Wirtschaftsjahr erbrachten Gewinnausschüttungen und sonstigen Leistungen (z. B. Gewinnausschüttungen, die auf einem den gesellschaftsrechtlichen Vorschriften entsprechenden Gewinnverteilungsbeschluss beruhen; verdeckte Gewinnausschüttungen; Abschlagszahlungen auf das Liquidationsergebnis, soweit diese nicht als Nennkapitalrückzahlung i. S. des § 28 Abs. 2 KStG zu beurteilen sind; Leistungen i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 9 und 10 Buchst. a EStG; bei Organgesellschaften: einschließlich geleisteter Ausgleichszahlungen und verdeckter Gewinnausschüttungen an außenstehende Anteilseigner; ohne den in Zeile 3 enthaltenen Betrag); lt. gesonderter Einzelaufstellung (Art der Leistung, ggf. Datum des Gewinnverteilungsbeschlusses, Tag des Abflusses, Bruttobetrag der Leistung, Betrag der bescheinigten Verwendung des steuerlichen Einlagekontos) |
| 3 | NaN | Mehrabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 1 KStG, Betrag lt. Zeile 20 der Anlage OG) | NaN | 2018.005205 | NaN | 3 | NaN | Mehrabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 1 KStG, Betrag lt. Zeile 20 der Anlage OG) |
| 4 | NaN | Bescheinigte Verwendung des steuerlichen Einlagekontos zu Zeile 3 | NaN | 2018.005206 | NaN | 4 | NaN | Bescheinigte Verwendung des steuerlichen Einlagekontos zu Zeile 3 |
| 5 | NaN | Im Wirtschaftsjahr erbrachte Leistungen ohne Leistungen aus der Rückzahlung von Nennkapital i. S. des § 28 Abs. 2 KStG (Summe der Beträge lt. Zeilen 2 und 3) (Übertrag nach Zeile 18) | NaN | 2018.005207 | NaN | 5 | NaN | Im Wirtschaftsjahr erbrachte Leistungen ohne Leistungen aus der Rückzahlung von Nennkapital i. S. des § 28 Abs. 2 KStG (Summe der Beträge lt. Zeilen 2 und 3) (Übertrag nach Zeile 18) |
| 6 | NaN | Summe der bescheinigten Minderung des steuerlichen Einlagekontos zu den in Zeilen 2 und 3 enthaltenen Beträgen | NaN | 2018.005208 | NaN | 6 | NaN | Summe der bescheinigten Minderung des steuerlichen Einlagekontos zu den in Zeilen 2 und 3 enthaltenen Beträgen |
| 7 | NaN | Es wurden Bescheinigungen für mehr als eine Gewinnausschüttung/Leistung ausgestellt | NaN | 2018.005209 | NaN | 7 | NaN | Es wurden Bescheinigungen für mehr als eine Gewinnausschüttung/Leistung ausgestellt |
| 7a | NaN | Im Falle einer Liquidation; Bescheinigte Minderung(en) des steuerlichen Einlagekontos für die Schlussauskehrung, soweit nicht Nennkapital ausgekehrt wird | NaN | 2018.005210 | NaN | 7a | NaN | Im Falle einer Liquidation; Bescheinigte Minderung(en) des steuerlichen Einlagekontos für die Schlussauskehrung, soweit nicht Nennkapital ausgekehrt wird |
| 8 | NaN | Kapitalertragsteuer wurde durch die Körperschaft nicht angemeldet, weil die Voraussetzungen des § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1a EStG (Sammelverwahrung oder Sonderverwahrung) vorliegen und damit die auszahlende Stelle die Kapitalertragsteuer anzumelden hat. | NaN | 2018.005211 | NaN | 8 | NaN | Kapitalertragsteuer wurde durch die Körperschaft nicht angemeldet, weil die Voraussetzungen des § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1a EStG (Sammelverwahrung oder Sonderverwahrung) vorliegen und damit die auszahlende Stelle die Kapitalertragsteuer anzumelden hat. |
| 9 | NaN | Eine der Leistungen lt. Zeile 2 oder die Auszahlung des Nennkapitals aufgrund einer Kapitalherabsetzung lt. Zeile 31 ist nicht dem Beteiligungsverhältnis entsprechend (disquotal) erfolgt (BMF-Schreiben vom 17.12.2013, BStBl I 2014, S. 63) | NaN | 2018.005378 | NaN | 9 | NaN | Eine der Leistungen lt. Zeile 2 oder die Auszahlung des Nennkapitals aufgrund einer Kapitalherabsetzung lt. Zeile 31 ist nicht dem Beteiligungsverhältnis entsprechend (disquotal) erfolgt (BMF-Schreiben vom 17.12.2013, BStBl I 2014, S. 63) |
| NaN | NaN | Ermittlung des ausschüttbaren Gewinns (§ 27 Abs. 1 Satz 5 KStG) | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Ermittlung des ausschüttbaren Gewinns (§ 27 Abs. 1 Satz 5 KStG) |
| NaN | NaN | Stets ausfüllen, wenn im Wirtschaftsjahr Leistungen im Sinne des § 27 KStG erbracht wurden und zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres bzw. zum Zeitpunkt des Eintritts in die unbeschränkte Steuerpflicht bzw. ein steuerliches Einlagekonto und / oder - in den Fällen, in denen ein Antrag nach § 34 Abs. 14 KStG gestellt wurde - ein fortgeschriebener Endbetrag i. S. des § 38 Abs. 1 KStG bestand Zeilen 11 bis 13: Beträge zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres bzw. zum Zeitpunkt des Eintritts in die unbeschränkte Steuerpflicht | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Stets ausfüllen, wenn im Wirtschaftsjahr Leistungen im Sinne des § 27 KStG erbracht wurden und zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres bzw. zum Zeitpunkt des Eintritts in die unbeschränkte Steuerpflicht bzw. ein steuerliches Einlagekonto und / oder - in den Fällen, in denen ein Antrag nach § 34 Abs. 14 KStG gestellt wurde - ein fortgeschriebener Endbetrag i. S. des § 38 Abs. 1 KStG bestand Zeilen 11 bis 13: Beträge zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres bzw. zum Zeitpunkt des Eintritts in die unbeschränkte Steuerpflicht |
| 11 | NaN | Eigenkapital lt. Steuerbilanz | NaN | 2018.005212 | NaN | 11 | NaN | Eigenkapital lt. Steuerbilanz |
| 12 | NaN | Nennkapital | NaN | 2018.005213 | NaN | 12 | NaN | Nennkapital |
| 13 | NaN | Positiver Bestand des steuerlichen Einlagekontos | NaN | 2018.005214 | NaN | 13 | NaN | Positiver Bestand des steuerlichen Einlagekontos |
| 14 | NaN | Ausschüttbarer Gewinn (§ 27 Abs. 1 Satz 5 KStG; wenn negativ, dann "0") | NaN | 2018.005215 | NaN | 14 | NaN | Ausschüttbarer Gewinn (§ 27 Abs. 1 Satz 5 KStG; wenn negativ, dann "0") |
| NaN | NaN | Ermittlung des steuerlichen Einlagekontos (§ 27 Abs. 2 Satz 1 KStG) und des durch Umwandlung von Rücklagen entstandenen Nennkapitals (§ 28 Abs. 1 Satz 3 KStG) | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Ermittlung des steuerlichen Einlagekontos (§ 27 Abs. 2 Satz 1 KStG) und des durch Umwandlung von Rücklagen entstandenen Nennkapitals (§ 28 Abs. 1 Satz 3 KStG) |
| NaN | NaN | Anfangsbestände | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anfangsbestände |
| 15 | NaN | Bei Eintritt in die unbeschränkte Steuerpflicht: Zum Zeitpunkt des Eintritts in die unbeschränkte Steuerpflicht vorhandener Bestand, der nicht in das Nennkapital geleisteten Einlagen, vgl. § 27 Abs. 2 Satz 3 KStG | NaN | 2018.005216 | NaN | 15 | NaN | Bei Eintritt in die unbeschränkte Steuerpflicht: Zum Zeitpunkt des Eintritts in die unbeschränkte Steuerpflicht vorhandener Bestand, der nicht in das Nennkapital geleisteten Einlagen, vgl. § 27 Abs. 2 Satz 3 KStG |
| 15a | NaN | Zum Zeitpunkt des Eintritts in die unbeschränkte Steuerpflicht vorhandener Bestand des Sonderausweises nach § 28 Abs. 1 Satz 3 KStG | NaN | NaN | 2018.005217 | 15a | NaN | Zum Zeitpunkt des Eintritts in die unbeschränkte Steuerpflicht vorhandener Bestand des Sonderausweises nach § 28 Abs. 1 Satz 3 KStG |
| 16 | NaN | Bestand gemäß § 27 Abs. 2 Satz 1 KStG zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres | NaN | 2018.005218 | NaN | 16 | NaN | Bestand gemäß § 27 Abs. 2 Satz 1 KStG zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres |
| 17 | NaN | Bestand gemäß § 28 Abs. 1 Satz 3 und 4 KStG zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres | NaN | NaN | 2018.005219 | 17 | NaN | Bestand gemäß § 28 Abs. 1 Satz 3 und 4 KStG zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres |
| NaN | NaN | Verrechnung von Leistungen mit dem steuerlichen Einlagekonto | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Verrechnung von Leistungen mit dem steuerlichen Einlagekonto |
| 18 | NaN | Im Wirtschaftsjahr erbrachte Leistungen ohne Leistungen aus der Rückzahlung von Nennkapital i. S. des § 28 Abs. 2 KStG (Betrag lt. Zeile 5) | 2018.005220 | NaN | NaN | 18 | NaN | Im Wirtschaftsjahr erbrachte Leistungen ohne Leistungen aus der Rückzahlung von Nennkapital i. S. des § 28 Abs. 2 KStG (Betrag lt. Zeile 5) |
| 19 | NaN | Leistungen aus dem Erwerb eigener Anteile zu einem über dem Nennbetrag liegenden Kaufpreis: im Wirtschaftsjahr geleisteter Teil des Kaufpreises, der über den Nennbetrag der erworbenen Anteile hinausgeht | 2018.005221 | NaN | NaN | 19 | NaN | Leistungen aus dem Erwerb eigener Anteile zu einem über dem Nennbetrag liegenden Kaufpreis: im Wirtschaftsjahr geleisteter Teil des Kaufpreises, der über den Nennbetrag der erworbenen Anteile hinausgeht |
| 20 | NaN | Ausschüttbarer Gewinn (§ 27 Abs. 1 Satz 5 KStG) - Betrag lt. Zeile 14 | 2018.005222 | NaN | NaN | 20 | NaN | Ausschüttbarer Gewinn (§ 27 Abs. 1 Satz 5 KStG) - Betrag lt. Zeile 14 |
| 21 | NaN | Summe | 2018.005223 | NaN | NaN | 21 | NaN | Summe |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 22 | NaN | Abzug vom steuerlichen Einlagekonto: Positiver Betrag lt. Zeile 21 und/oder (außer in den Fällen der Zeile 19) ein nach § 27 Abs. 5 KStG zu berücksichtigender Betrag, höchstens positiver Betrag lt. Zeile 15 oder 16 | NaN | 2018.005224 | NaN | 22 | NaN | Abzug vom steuerlichen Einlagekonto: Positiver Betrag lt. Zeile 21 und/oder (außer in den Fällen der Zeile 19) ein nach § 27 Abs. 5 KStG zu berücksichtigender Betrag, höchstens positiver Betrag lt. Zeile 15 oder 16 |
| 23 | NaN | In Fällen einer unterjährigen Abspaltung, soweit Leistungen vorliegen, die nach dem steuerlichen Übertragungsstichtag erfolgt sind bzw. als erfolgt gelten: Anteiliger Betrag aus Zeile 22, der auf diese Leistungen entfällt und/oder (außer in den Fällen der Zeile 19) ein insoweit nach § 27 Abs. 5 KStG zu berücksichtigender Betrag, höchstens positiver Betrag lt. Zeile 15 oder 16 | NaN | 2018.005225 | NaN | 23 | NaN | In Fällen einer unterjährigen Abspaltung, soweit Leistungen vorliegen, die nach dem steuerlichen Übertragungsstichtag erfolgt sind bzw. als erfolgt gelten: Anteiliger Betrag aus Zeile 22, der auf diese Leistungen entfällt und/oder (außer in den Fällen der Zeile 19) ein insoweit nach § 27 Abs. 5 KStG zu berücksichtigender Betrag, höchstens positiver Betrag lt. Zeile 15 oder 16 |
| NaN | NaN | Herabsetzung des Nennkapitals (außerhalb einer Umwandlung) oder Auflösung der Körperschaft; Rückzahlung des Nennkapitals (§ 28 Abs. 2 KStG) | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Herabsetzung des Nennkapitals (außerhalb einer Umwandlung) oder Auflösung der Körperschaft; Rückzahlung des Nennkapitals (§ 28 Abs. 2 KStG) |
| 25 | NaN | Betrag der Herabsetzung des Nennkapitals (ohne fiktive Herabsetzung bei Auflösung der Körperschaft nach § 28 Abs. 2 KStG) | 2018.005226 | NaN | NaN | 25 | NaN | Betrag der Herabsetzung des Nennkapitals (ohne fiktive Herabsetzung bei Auflösung der Körperschaft nach § 28 Abs. 2 KStG) |
| 26a | NaN | Betrag des Nennkapitals zum Zeitpunkt der Auflösung der Körperschaft im Wirtschaftsjahr (Liquidationsbeschluss) nach § 28 Abs. 2 KStG | 2018.005375 | NaN | NaN | 26a | NaN | Betrag des Nennkapitals zum Zeitpunkt der Auflösung der Körperschaft im Wirtschaftsjahr (Liquidationsbeschluss) nach § 28 Abs. 2 KStG |
| 27 | NaN | Abzug der Summe der Beträge lt. Zeilen 25 und 26a vom Sonderausweis bis zu dessen Verbrauch (nur, soweit das Nennkapital eingezahlt ist) | 2018.005228 | NaN | 2018.005228 | 27 | NaN | Abzug der Summe der Beträge lt. Zeilen 25 und 26a vom Sonderausweis bis zu dessen Verbrauch (nur, soweit das Nennkapital eingezahlt ist) |
| 28 | NaN | Ausstehende Einlagen in das Nennkapital (nur, soweit die Einzahlungsverpflichtung des Anteilseigners entfällt) | 2018.005230 | NaN | NaN | 28 | NaN | Ausstehende Einlagen in das Nennkapital (nur, soweit die Einzahlungsverpflichtung des Anteilseigners entfällt) |
| 29 | NaN | Verbleibender Betrag: Gutschrift beim steuerlichen Einlagekonto | 2018.005231 | 2018.005231 | NaN | 29 | NaN | Verbleibender Betrag: Gutschrift beim steuerlichen Einlagekonto |
| 29a | NaN | Vom Betrag der Herabsetzung des Nennkapitals lt. Zeile 25 sind zur Auszahlung vorgesehen | 2018.005376 | NaN | NaN | 29a | NaN | Vom Betrag der Herabsetzung des Nennkapitals lt. Zeile 25 sind zur Auszahlung vorgesehen |
| 30 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.005233 | NaN | 30 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 31 | NaN | Betrag der Rückzahlung des Nennkapitals, soweit hierauf § 28 Abs. 2 Satz 2 ff. KStG anzuwenden ist; bei Liquidation: ohne Beträge der Schlussauskehrung | 2018.005234 | NaN | NaN | 31 | NaN | Betrag der Rückzahlung des Nennkapitals, soweit hierauf § 28 Abs. 2 Satz 2 ff. KStG anzuwenden ist; bei Liquidation: ohne Beträge der Schlussauskehrung |
| 32 | NaN | Betrag lt. Zeile 31, soweit der Sonderausweis im Jahr der Kapitalherabsetzung oder der Auflösung der Körperschaft gemindert wurde = Bezüge des Anteilseigners i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 2 EStG | 2018.005235 | NaN | NaN | 32 | NaN | Betrag lt. Zeile 31, soweit der Sonderausweis im Jahr der Kapitalherabsetzung oder der Auflösung der Körperschaft gemindert wurde = Bezüge des Anteilseigners i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 2 EStG |
| 33 | NaN | Zwischensumme | 2018.005236 | NaN | NaN | 33 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 34 | NaN | Abzug von steuerlichen Einlagekonto (höchstens in Höhe des positiven Betrags lt. Zeile 30 Spalte 3) | 2018.005237 | 2018.005238 | NaN | 34 | NaN | Abzug von steuerlichen Einlagekonto (höchstens in Höhe des positiven Betrags lt. Zeile 30 Spalte 3) |
| 35 | NaN | Übersteigender Betrag = Bezüge des Anteilseigners i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 2 EStG | 2018.005239 | NaN | NaN | 35 | NaN | Übersteigender Betrag = Bezüge des Anteilseigners i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 2 EStG |
| 37 | NaN | Zwischensumme | NaN | NaN | 2018.005241 | 37 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Erwerb eigener Anteile (fiktive Kapitalherabsetzung) | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Erwerb eigener Anteile (fiktive Kapitalherabsetzung) |
| 38 | NaN | Erwerb zu einem über dem Nennbetrag liegenden Kaufpreis Nennbetrag der erworbenen eigenen Anteile | 2018.005242 | NaN | NaN | 38 | NaN | Erwerb zu einem über dem Nennbetrag liegenden Kaufpreis Nennbetrag der erworbenen eigenen Anteile |
| 39 | NaN | Ausstehende Einlagen in das Nennkapital (nur, soweit durch die fiktive Kapitalherabsetzung die Einzahlungsverpflichtung wegfällt) | 2018.005243 | NaN | NaN | 39 | NaN | Ausstehende Einlagen in das Nennkapital (nur, soweit durch die fiktive Kapitalherabsetzung die Einzahlungsverpflichtung wegfällt) |
| 40 | NaN | Verbleibender Betrag: Gutschrift beim steuerlichen Einlagekonto | 2018.005244 | 2018.005245 | NaN | 40 | NaN | Verbleibender Betrag: Gutschrift beim steuerlichen Einlagekonto |
| 41 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.005246 | NaN | 41 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 42 | NaN | Im Wirtschaftsjahr geleisteter Kaufpreis der erworbenen eigenen Anteile (nur soweit auf die Rückzahlung des Nennkapitals entfallend; Betrag i. S. der Zeile 40) | 2018.005247 | NaN | NaN | 42 | NaN | Im Wirtschaftsjahr geleisteter Kaufpreis der erworbenen eigenen Anteile (nur soweit auf die Rückzahlung des Nennkapitals entfallend; Betrag i. S. der Zeile 40) |
| 43 | NaN | Abzug des Kaufpreises der erworbenen eigenen Anteile lt. Zeile 42 vom steuerlichen Einlagekonto (höchstens in Höhe des positiven Betrages lt. Zeile 41) | NaN | 2018.005248 | NaN | 43 | NaN | Abzug des Kaufpreises der erworbenen eigenen Anteile lt. Zeile 42 vom steuerlichen Einlagekonto (höchstens in Höhe des positiven Betrages lt. Zeile 41) |
| 44 | NaN | Erwerb zu einem unter dem Nennbetrag liegenden Kaufpreis Differenzbetrag zwischen Nennbetrag und Kaufpreis | 2018.005249 | NaN | NaN | 44 | NaN | Erwerb zu einem unter dem Nennbetrag liegenden Kaufpreis Differenzbetrag zwischen Nennbetrag und Kaufpreis |
| 45 | NaN | Abzug des Betrages lt. Zeile 44 vom Sonderausweis bis zu dessen Verbrauch (nur, soweit die fiktive Kapitalherabsetzung auf den eingezahlten Teil des Nennkapitals entfällt) | 2018.005250 | NaN | 2018.005251 | 45 | NaN | Abzug des Betrages lt. Zeile 44 vom Sonderausweis bis zu dessen Verbrauch (nur, soweit die fiktive Kapitalherabsetzung auf den eingezahlten Teil des Nennkapitals entfällt) |
| 46 | NaN | Ausstehende Einlagen in das Nennkapital (nur, soweit durch die fiktive Kapitalherabsetzung die Einzahlungsverpflichtung wegfällt) | 2018.005252 | NaN | NaN | 46 | NaN | Ausstehende Einlagen in das Nennkapital (nur, soweit durch die fiktive Kapitalherabsetzung die Einzahlungsverpflichtung wegfällt) |
| 47 | NaN | Verbleibender Betrag: Gutschrift beim steuerlichen Einlagekonto | 2018.005253 | 2018.005254 | NaN | 47 | NaN | Verbleibender Betrag: Gutschrift beim steuerlichen Einlagekonto |
| 48 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.005255 | 2018.005256 | 48 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Im Wirtschaftsjahr geleistete Einlagen | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Im Wirtschaftsjahr geleistete Einlagen |
| 49 | NaN | Einlagen, die in diesem Wirtschaftsjahr einkommenswirksam berücksichtigt worden sind, einschließlich entsprechender Erhöhungsbeträge i. S. des § 23 Abs. 2 und 3 UmwStG (Betrag lt. Zeile 63 der Anlage GK) | NaN | 2018.000118 | NaN | 49 | NaN | Einlagen, die in diesem Wirtschaftsjahr einkommenswirksam berücksichtigt worden sind, einschließlich entsprechender Erhöhungsbeträge i. S. des § 23 Abs. 2 und 3 UmwStG (Betrag lt. Zeile 63 der Anlage GK) |
| 50 | NaN | Nicht erfolgswirksam gebuchte Einlagen i. S. des § 8 Abs. 3 Satz 4 KStG (Betrag lt. Zeile 49 der Anlage GK) | NaN | 2018.000059 | NaN | 50 | NaN | Nicht erfolgswirksam gebuchte Einlagen i. S. des § 8 Abs. 3 Satz 4 KStG (Betrag lt. Zeile 49 der Anlage GK) |
| 51 | NaN | Minderabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 2 KStG; lt. Zeile 21 der Anlage OG) | NaN | 2018.005259 | NaN | 51 | NaN | Minderabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 2 KStG; lt. Zeile 21 der Anlage OG) |
| 52 | NaN | Sonstige im Wirtschaftsjahr geleistete Einlagen (z. B. Zugänge bei Einbringung nach §§ 20 oder 21 UmwStG in eine bestehende Körperschaft, Agio, Einlagen, die in einem früheren Wirtschaftsjahr einkommensmindernd berücksichtigt worden sind, Erhöhungsbeträge im Sinne des § 23 Abs. 2 und 3 UmwStG); ohne Beträge im Sinne der Zeilen 49 bis 51 | NaN | 2018.005260 | NaN | 52 | NaN | Sonstige im Wirtschaftsjahr geleistete Einlagen (z. B. Zugänge bei Einbringung nach §§ 20 oder 21 UmwStG in eine bestehende Körperschaft, Agio, Einlagen, die in einem früheren Wirtschaftsjahr einkommensmindernd berücksichtigt worden sind, Erhöhungsbeträge im Sinne des § 23 Abs. 2 und 3 UmwStG); ohne Beträge im Sinne der Zeilen 49 bis 51 |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 66 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.005272 | 2018.005273 | 66 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Anpassungen beim übernehmenden Rechtsträger bei Verschmelzungen, Auf- und Abspaltungen | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anpassungen beim übernehmenden Rechtsträger bei Verschmelzungen, Auf- und Abspaltungen |
| NaN | NaN | Es haben mehrere Übernahmen stattgefunden | 2018.005274 | NaN | NaN | NaN | NaN | Es haben mehrere Übernahmen stattgefunden |
| 67 | NaN | Zeilen 67 bis 80 nicht bei mehreren Übernahmen ausfüllen - siehe dazu Zeile 81 Bei Beteiligung des übernehmenden Rechtsträgers am übertragenden Rechtsträger oder bei nicht bestehendem Beteiligungsverhältnis der an der Umwandlung beteiligten Rechtsträger Steuerliches Einlagekonto des übertragenden Rechtsträgers, ggf. gekürzt im Verhältnis der unmittelbaren oder mittelbaren Beteiligung des übernehmenden Rechtsträgers an dem übertragenden Rechtsträger (vgl. § 29 Abs. 2 Satz 2. § 29 Abs. 6 KStG) | NaN | 2018.005275 | NaN | 67 | NaN | Zeilen 67 bis 80 nicht bei mehreren Übernahmen ausfüllen - siehe dazu Zeile 81 Bei Beteiligung des übernehmenden Rechtsträgers am übertragenden Rechtsträger oder bei nicht bestehendem Beteiligungsverhältnis der an der Umwandlung beteiligten Rechtsträger Steuerliches Einlagekonto des übertragenden Rechtsträgers, ggf. gekürzt im Verhältnis der unmittelbaren oder mittelbaren Beteiligung des übernehmenden Rechtsträgers an dem übertragenden Rechtsträger (vgl. § 29 Abs. 2 Satz 2. § 29 Abs. 6 KStG) |
| 68 | NaN | Bei Beteiligung des übertragenden Rechtsträgers am übernehmenden Rechtsträger Fiktive Herabsetzung des Nennkapitals (§ 29 Abs. 1 KStG): Betrag des Nennkapitals des übernehmenden Rechtsträgers am steuerlichen Übertagungsstichtag | 2018.005276 | NaN | NaN | 68 | NaN | Bei Beteiligung des übertragenden Rechtsträgers am übernehmenden Rechtsträger Fiktive Herabsetzung des Nennkapitals (§ 29 Abs. 1 KStG): Betrag des Nennkapitals des übernehmenden Rechtsträgers am steuerlichen Übertagungsstichtag |
| 69 | NaN | Abzug des Sonderausweises | 2018.005277 | NaN | 2018.005278 | 69 | NaN | Abzug des Sonderausweises |
| 70 | NaN | Ausstehende Einlagen in das Nennkapital | 2018.005279 | NaN | NaN | 70 | NaN | Ausstehende Einlagen in das Nennkapital |
| 71 | NaN | Verbleibender Betrag: Gutschrift beim steuerlichen Einlagekonto | 2018.005280 | 2018.005281 | NaN | 71 | NaN | Verbleibender Betrag: Gutschrift beim steuerlichen Einlagekonto |
| 72 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.005282 | 2018.005283 | 72 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 73 | NaN | Minderung des steuerlichen Einlagekontos des übernehmenden Rechtsträgers im Verhältnis der Beteiligung des übertragenden Rechtsträgers am übernehmenden Rechtsträger (§ 29 Abs. 2 Satz 3 KStG) | NaN | 2018.005284 | NaN | 73 | NaN | Minderung des steuerlichen Einlagekontos des übernehmenden Rechtsträgers im Verhältnis der Beteiligung des übertragenden Rechtsträgers am übernehmenden Rechtsträger (§ 29 Abs. 2 Satz 3 KStG) |
| 74 | NaN | Hinzurechnung des steuerlichen Einlagekontos des übertragenden Rechtsträgers | NaN | 2018.005285 | NaN | 74 | NaN | Hinzurechnung des steuerlichen Einlagekontos des übertragenden Rechtsträgers |
| 75 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.005286 | 2018.005287 | 75 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 76 | NaN | Anpassung des Nennkapitals des übernehmenden Rechtsträgers (§ 29 Abs. 4 KStG) Bei Beteiligung des übertragenden Rechtsträgers am übernehmenden Rechtsträger: Betrag des Nennkapitals In allen anderen Fällen: Betrag der Erhöhung des Nennkapitals (nicht enthalten sein dürfen Beträge, die auf baren Zuzahlungen bzw. Sacheinlagen beruhen) | 2018.005288 | NaN | NaN | 76 | NaN | Anpassung des Nennkapitals des übernehmenden Rechtsträgers (§ 29 Abs. 4 KStG) Bei Beteiligung des übertragenden Rechtsträgers am übernehmenden Rechtsträger: Betrag des Nennkapitals In allen anderen Fällen: Betrag der Erhöhung des Nennkapitals (nicht enthalten sein dürfen Beträge, die auf baren Zuzahlungen bzw. Sacheinlagen beruhen) |
| 77 | NaN | Ausstehende Einlagen in das Nennkapital (Betrag lt. Zeile 70) | 2018.005289 | NaN | NaN | 77 | NaN | Ausstehende Einlagen in das Nennkapital (Betrag lt. Zeile 70) |
| 78 | NaN | Zwischensumme | 2018.005290 | NaN | NaN | 78 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 79 | NaN | Hierfür Verwendung eines positiven Bestandes des steuerlichen Einlagekontos bis zu dessen Verbrauch | 2018.005291 | 2018.005292 | NaN | 79 | NaN | Hierfür Verwendung eines positiven Bestandes des steuerlichen Einlagekontos bis zu dessen Verbrauch |
| 80 | NaN | Verbleibender Betrag: Nennkapitalerhöhung aus sonstigen Rücklagen | 2018.005293 | NaN | 2018.005294 | 80 | NaN | Verbleibender Betrag: Nennkapitalerhöhung aus sonstigen Rücklagen |
| 81 | NaN | Bei mehreren Übernahmen: Beträge i. S. der Zeilen 79 und 80 lt. gesonderter Ermittlung jeweils für jede Übernahme entsprechend der Zeilen 67 bis 78 | NaN | 2018.005295 | 2018.005296 | 81 | NaN | Bei mehreren Übernahmen: Beträge i. S. der Zeilen 79 und 80 lt. gesonderter Ermittlung jeweils für jede Übernahme entsprechend der Zeilen 67 bis 78 |
| 82 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.005297 | 2018.005298 | 82 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Erhöhung des Nennkapitals durch Umwandlung von Rücklagen (§ 28 Abs. 1 KStG) - außerhalb einer Umwandlung i. S. des UmwStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Erhöhung des Nennkapitals durch Umwandlung von Rücklagen (§ 28 Abs. 1 KStG) - außerhalb einer Umwandlung i. S. des UmwStG |
| 83 | NaN | Betrag der Erhöhung des Nennkapitals | 2018.005299 | NaN | NaN | 83 | NaN | Betrag der Erhöhung des Nennkapitals |
| 84 | NaN | Hierfür Verwendung eines positiven Bestandes des steuerlichen Einlagekontos bis zu dessen Verbrauch | 2018.005300 | 2018.005301 | NaN | 84 | NaN | Hierfür Verwendung eines positiven Bestandes des steuerlichen Einlagekontos bis zu dessen Verbrauch |
| 85 | NaN | Verbleibender Betrag: Nennkapitalerhöhung aus sonstigen Rücklagen | 2018.005302 | NaN | 2018.005303 | 85 | NaN | Verbleibender Betrag: Nennkapitalerhöhung aus sonstigen Rücklagen |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Weiterveräußerung oder Einziehung eigener Anteile | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Weiterveräußerung oder Einziehung eigener Anteile |
| 87 | NaN | Weiterveräußerung zu einem Veräußerungspreis über dem Nennbetrag: Differenzbetrag zwischen Nennbetrag und Veräußerungspreis | NaN | 2018.005304 | NaN | 87 | NaN | Weiterveräußerung zu einem Veräußerungspreis über dem Nennbetrag: Differenzbetrag zwischen Nennbetrag und Veräußerungspreis |
| 88 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.005305 | 2018.005306 | 88 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 89 | NaN | Weiterveräußerung zu einem Veräußerungspreis unter dem Nennbetrag oder Einziehung eigener Anteile ohne Kapitalherabsetzung: Bei Weiterveräußerung: Differenzbetrag zwischen Nennbetrag und Veräußerungspreis Bei Einziehung ohne Kapitalherabsetzung: Nennbetrag der eingezogenen eigenen Anteile | 2018.005307 | NaN | NaN | 89 | NaN | Weiterveräußerung zu einem Veräußerungspreis unter dem Nennbetrag oder Einziehung eigener Anteile ohne Kapitalherabsetzung: Bei Weiterveräußerung: Differenzbetrag zwischen Nennbetrag und Veräußerungspreis Bei Einziehung ohne Kapitalherabsetzung: Nennbetrag der eingezogenen eigenen Anteile |
| 90 | NaN | Hierfür Verwendung eines positiven Bestandes des steuerlichen Einlagekontos bis zu dessen Verbrauch | 2018.005308 | 2018.005309 | NaN | 90 | NaN | Hierfür Verwendung eines positiven Bestandes des steuerlichen Einlagekontos bis zu dessen Verbrauch |
| 91 | NaN | Verbleibender Betrag: Nennkapitalerhöhung aus sonstigen Rücklagen | 2018.005310 | NaN | 2018.005311 | 91 | NaN | Verbleibender Betrag: Nennkapitalerhöhung aus sonstigen Rücklagen |
| 92 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.005312 | 2018.005313 | 92 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Anpassungen beim übertragenden Rechtsträger bei Abspaltung | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anpassungen beim übertragenden Rechtsträger bei Abspaltung |
| 93 | NaN | Fiktive Herabsetzung des Nennkapitals nach § 29 Abs. 1 KStG Betrag des Nennkapitals am steuerlichen Übertragungsstichtag | 2018.005314 | NaN | NaN | 93 | NaN | Fiktive Herabsetzung des Nennkapitals nach § 29 Abs. 1 KStG Betrag des Nennkapitals am steuerlichen Übertragungsstichtag |
| 94 | NaN | Abzug des Sonderausweises | 2018.005315 | NaN | 2018.005316 | 94 | NaN | Abzug des Sonderausweises |
| 95 | NaN | Ausstehende Einlagen in das Nennkapital | 2018.005317 | NaN | NaN | 95 | NaN | Ausstehende Einlagen in das Nennkapital |
| 96 | NaN | Verbleibender Betrag: Gutschrift beim steuerlichen Einlagekonto | 2018.005318 | 2018.005319 | NaN | 96 | NaN | Verbleibender Betrag: Gutschrift beim steuerlichen Einlagekonto |
| 97 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.005320 | 2018.005321 | 97 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 98 | NaN | Verringerung des steuerlichen Einlagekontos im Verhältnis des übergehenden Vermögens nach § 29 Abs. 3 KStG Betrag lt. Zeile 97 Spalte 3 | 2018.005322 | NaN | NaN | 98 | NaN | Verringerung des steuerlichen Einlagekontos im Verhältnis des übergehenden Vermögens nach § 29 Abs. 3 KStG Betrag lt. Zeile 97 Spalte 3 |
| 99 | NaN | Korrektur um in den Zeilen 25 bis 85 enthaltene Zu- und Abgänge aufgrund von Sachverhalten, die nach dem steuerlichen Übertragungsstichtag verwirklicht wurden (lt. gesonderter Ermittlung) | 2018.005323 | NaN | NaN | 99 | NaN | Korrektur um in den Zeilen 25 bis 85 enthaltene Zu- und Abgänge aufgrund von Sachverhalten, die nach dem steuerlichen Übertragungsstichtag verwirklicht wurden (lt. gesonderter Ermittlung) |
| 100 | NaN | Zwischensumme | 2018.005324 | NaN | NaN | 100 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 101 | NaN | Verringerung des steuerlichen Einlagekontos (Betrag lt. Zeile 100) in Höhe von (Angabe in %) | 2018.005325 | 2018.005326 | NaN | 101 | NaN | Verringerung des steuerlichen Einlagekontos (Betrag lt. Zeile 100) in Höhe von (Angabe in %) |
| 102 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.005327 | 2018.005328 | 102 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 103 | NaN | Anpassung des Nennkapitals des übertragenden Rechtsträgers nach § 29 Abs. 4 KStG Höhe des Nennkapitals nach der Übertragung | 2018.005329 | NaN | NaN | 103 | NaN | Anpassung des Nennkapitals des übertragenden Rechtsträgers nach § 29 Abs. 4 KStG Höhe des Nennkapitals nach der Übertragung |
| 104 | NaN | Ausstehende Einlagen in das Nennkapital | 2018.005330 | NaN | NaN | 104 | NaN | Ausstehende Einlagen in das Nennkapital |
| 105 | NaN | Zwischensumme | 2018.005331 | NaN | NaN | 105 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 106 | NaN | Hierfür Verwendung eines positiven Bestandes des steuerlichen Einlagekontos bis zu dessen Verbrauch | 2018.005332 | 2018.005333 | NaN | 106 | NaN | Hierfür Verwendung eines positiven Bestandes des steuerlichen Einlagekontos bis zu dessen Verbrauch |
| 107 | NaN | Verbleibender Betrag: Nennkapitalerhöhung aus sonstigen Rücklagen | 2018.005334 | NaN | 2018.005335 | 107 | NaN | Verbleibender Betrag: Nennkapitalerhöhung aus sonstigen Rücklagen |
| 108 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.005336 | 2018.005327 | 108 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 109 | NaN | Verringerung des steuerlichen Einlagekontos im Falle von Leistungen, die nicht bis zum steuerlichen Übertragungsstichtag erfolgt sind bzw. als erfolgt gelten: \_ Betrag lt. Zeile 23, höchstens Summe der Beträge lt. Zeile 99 Vorspalte und Zeile 108 Spalte 3, wenn Summe positiv oder \_ insoweit nach § 27 Abs. 5 KStG zu berücksichtigender Betrag | NaN | 2018.005338 | NaN | 109 | NaN | Verringerung des steuerlichen Einlagekontos im Falle von Leistungen, die nicht bis zum steuerlichen Übertragungsstichtag erfolgt sind bzw. als erfolgt gelten: \_ Betrag lt. Zeile 23, höchstens Summe der Beträge lt. Zeile 99 Vorspalte und Zeile 108 Spalte 3, wenn Summe positiv oder \_ insoweit nach § 27 Abs. 5 KStG zu berücksichtigender Betrag |
| NaN | NaN | Anpassung beim übertragenden Rechtsträger bei Verschmelzung, Aufspaltung oder beim Formwechsel auf eine Personengesellschaft | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anpassung beim übertragenden Rechtsträger bei Verschmelzung, Aufspaltung oder beim Formwechsel auf eine Personengesellschaft |
| 110 | NaN | Fiktive Herabsetzung des Nennkapitals (§ 29 Abs. 1 KStG): Betrag des Nennkapitals am steuerlichen Übertragungsstichtag | 2018.005339 | NaN | NaN | 110 | NaN | Fiktive Herabsetzung des Nennkapitals (§ 29 Abs. 1 KStG): Betrag des Nennkapitals am steuerlichen Übertragungsstichtag |
| 111 | NaN | Abzug des Sonderausweises | 2018.005340 | NaN | 2018.005341 | 111 | NaN | Abzug des Sonderausweises |
| 112 | NaN | Ausstehende Einlagen in das Nennkapital | 2018.005342 | NaN | NaN | 112 | NaN | Ausstehende Einlagen in das Nennkapital |
| 113 | NaN | Verbleibender Betrag: Gutschrift beim steuerlichen Einlagekonto | 2018.005343 | 2018.005344 | NaN | 113 | NaN | Verbleibender Betrag: Gutschrift beim steuerlichen Einlagekonto |
| 114 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.005345 | 2018.005346 | 114 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Zugang nach § 35 KStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Zugang nach § 35 KStG |
| 115 | NaN | Zugang nach § 35 KStG aufgrund eines Verlustabzugs | NaN | 2018.005347 | NaN | 115 | NaN | Zugang nach § 35 KStG aufgrund eines Verlustabzugs |
| 116 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.005348 | 2018.005349 | 116 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Verminderung des Sonderausweises und des steuerlichen Einlagekontos nach § 28 Abs. 3 KStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Verminderung des Sonderausweises und des steuerlichen Einlagekontos nach § 28 Abs. 3 KStG |
| 117 | NaN | Abzug des Betrags lt. Zeile 116 Spalte 4 - maximal in Höhe des positiven Betrages lt. Zeile 116 Spalte 3 - jeweils in Spalten 3 und 4 | NaN | 2018.005350 | 2018.005351 | 117 | NaN | Abzug des Betrags lt. Zeile 116 Spalte 4 - maximal in Höhe des positiven Betrages lt. Zeile 116 Spalte 3 - jeweils in Spalten 3 und 4 |
| NaN | NaN | Endbestände zum Schluss des Wirtschaftsjahres | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Endbestände zum Schluss des Wirtschaftsjahres |
| 118 | NaN | Endbestände zum Schluss des Wirtschaftsjahres (Übertrag) | NaN | 2018.005352 | 2018.005353 | 118 | NaN | Endbestände zum Schluss des Wirtschaftsjahres (Übertrag) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Ermittlung der kapitalertragsteuerpflichtigen Leistungen in Fällen der Liquidation | 2018.005354 | NaN | NaN | NaN | NaN | Ermittlung der kapitalertragsteuerpflichtigen Leistungen in Fällen der Liquidation |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Zusätzliche Angaben bei Abspaltung | 2018.005361 | NaN | NaN | NaN | NaN | Zusätzliche Angaben bei Abspaltung |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Zusätzliche Angaben bei Formwechsel in eine Personengesellschaft, Verschmelzung oder Aufspaltung | 2018.005368 | NaN | NaN | NaN | NaN | Zusätzliche Angaben bei Formwechsel in eine Personengesellschaft, Verschmelzung oder Aufspaltung |
| BMG Transfer | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | BMG Transfer | NaN | 0 |
| Organgesellschaften | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Organgesellschaften | NaN | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | Summe | 11000 Teilkonzern-1 | TE1 Test1 | Zeile | NaN | Bezeichnung |
| NaN | NaN | Für Zwecke der Körperschaftsteuererklärung | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Für Zwecke der Körperschaftsteuererklärung |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Gewinnabführung / Verlustübernahme | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Gewinnabführung / Verlustübernahme |
| 1 | NaN | Von der Organgesellschaft an den Organträger abzuführender Gewinn | 2018.015649 | 2018.015650#11000 | 2018.015650#TE1 | 1 | NaN | Von der Organgesellschaft an den Organträger abzuführender Gewinn |
| 2 | NaN | Vom Organträger an die Organgesellschaft zum Ausgleich eines sonst entstehenden Jahresfehlbetrages zu leistender Betrag | 2018.015651 | 2018.015652#11000 | 2018.015652#TE1 | 2 | NaN | Vom Organträger an die Organgesellschaft zum Ausgleich eines sonst entstehenden Jahresfehlbetrages zu leistender Betrag |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Zuzurechnendes Einkommen | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Zuzurechnendes Einkommen |
| 3 | NaN | Dem Organträger zuzurechnendes Einkommen | 2018.015653 | 2018.015654#11000 | 2018.015654#TE1 | 3 | NaN | Dem Organträger zuzurechnendes Einkommen |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Mehr- oder Minderabführungen | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Mehr- oder Minderabführungen |
| 10 | NaN | Mehrabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 1 KStG) | 2018.015655 | 2018.015656#11000 | 2018.015656#TE1 | 10 | NaN | Mehrabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 1 KStG) |
| D.10.1 | NaN | Davon vororganschaftliche Mehrabführungen (ohne Einlagenkonto; Anlage eines Sachverhaltes i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG auf Ebene des (Z)OT mit KapESt und SolZ) | 2018.015751 | 2018.015752#11000 | 2018.015752#TE1 | D.10.1 | NaN | Davon vororganschaftliche Mehrabführungen (ohne Einlagenkonto; Anlage eines Sachverhaltes i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG auf Ebene des (Z)OT mit KapESt und SolZ) |
| D.10.2 | NaN | Davon vororganschaftliche Mehrabführungen (ohne Einlagenkonto; Anlage eines Sachverhaltes i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG auf Ebene des (Z)OT ohne KapESt und SolZ) | 2018.015753 | 2018.015754#11000 | 2018.015754#TE1 | D.10.2 | NaN | Davon vororganschaftliche Mehrabführungen (ohne Einlagenkonto; Anlage eines Sachverhaltes i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG auf Ebene des (Z)OT ohne KapESt und SolZ) |
| D.10.3 | NaN | Davon vororganschaftliche Mehrabführungen (ohne Einlagenkonto; ohne Anlage eines Sachverhaltes i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG auf Ebene des (Z)OT) | 2018.015755 | 2018.015756#11000 | 2018.015756#TE1 | D.10.3 | NaN | Davon vororganschaftliche Mehrabführungen (ohne Einlagenkonto; ohne Anlage eines Sachverhaltes i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG auf Ebene des (Z)OT) |
| D.10.4 | NaN | Davon vororganschaftliche Mehrabführungen (aus steuerlichem Einlagekonto) | 2018.015757 | 2018.015758#11000 | 2018.015758#TE1 | D.10.4 | NaN | Davon vororganschaftliche Mehrabführungen (aus steuerlichem Einlagekonto) |
| 11 | NaN | Minderabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 2 KStG) | 2018.015657 | 2018.015658#11000 | 2018.015658#TE1 | 11 | NaN | Minderabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 2 KStG) |
| 12 | NaN | Mehrabführungen, die ihre Ursache in organschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 4 KStG) | 2018.015659 | 2018.015660#11000 | 2018.015660#TE1 | 12 | NaN | Mehrabführungen, die ihre Ursache in organschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 4 KStG) |
| D.12.1 | NaN | \* Davon Aufwand aus der Auflösung aktiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG | 2018.015661 | 2018.015662#11000 | 2018.015662#TE1 | D.12.1 | NaN | \* Davon Aufwand aus der Auflösung aktiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG |
| D.12.2 | NaN | \* Davon Aufwand aus der Bildung passiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG | 2018.015663 | 2018.015664#11000 | 2018.015664#TE1 | D.12.2 | NaN | \* Davon Aufwand aus der Bildung passiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG |
| 13 | NaN | Minderabführungen, die ihre Ursache in organschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 4 KStG) | 2018.015665 | 2018.015666#11000 | 2018.015666#TE1 | 13 | NaN | Minderabführungen, die ihre Ursache in organschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 4 KStG) |
| D.13.1 | NaN | \* Davon Ertrag aus der Bildung aktiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG | 2018.015667 | 2018.015668#11000 | 2018.015668#TE1 | D.13.1 | NaN | \* Davon Ertrag aus der Bildung aktiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG |
| D.13.2 | NaN | \* Davon Ertrag aus der Auflösung passiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG | 2018.015669 | 2018.015670#11000 | 2018.015670#TE1 | D.13.2 | NaN | \* Davon Ertrag aus der Auflösung passiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Zahlungen an außenstehende Anteilseigner | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Zahlungen an außenstehende Anteilseigner |
| 20 | NaN | Eigene Ausgleichszahlungen der Organgesellschaft | 2018.015671 | 2018.015672#11000 | 2018.015672#TE1 | 20 | NaN | Eigene Ausgleichszahlungen der Organgesellschaft |
| 21 | NaN | Ausgleichszahlungen des Organträgers an außenstehende Anteilseigner der Organgesellschaft | 2018.015673 | 2018.015674#11000 | 2018.015674#TE1 | 21 | NaN | Ausgleichszahlungen des Organträgers an außenstehende Anteilseigner der Organgesellschaft |
| 22 | NaN | Verdeckte Gewinnausschüttungen der Organgesellschaft an ihre außenstehenden Anteilseigner | 2018.015675 | 2018.015676#11000 | 2018.015676#TE1 | 22 | NaN | Verdeckte Gewinnausschüttungen der Organgesellschaft an ihre außenstehenden Anteilseigner |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Beim Organträger anzurechnende Steuern der Organgesellschaft | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Beim Organträger anzurechnende Steuern der Organgesellschaft |
| 30 | NaN | Kapitalertragsteuer | 2018.015677 | 2018.015678#11000 | 2018.015678#TE1 | 30 | NaN | Kapitalertragsteuer |
| 31 | NaN | Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind (Beschränkung der Anrechnung erfolgt auf Ebene des Organträgers) | 2018.015679 | 2018.015680#11000 | 2018.015680#TE1 | 31 | NaN | Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind (Beschränkung der Anrechnung erfolgt auf Ebene des Organträgers) |
| 32 | NaN | Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer | 2018.015681 | 2018.015682#11000 | 2018.015682#TE1 | 32 | NaN | Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Ausländische Steuern | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Ausländische Steuern |
| 40 | NaN | Summe der Einkünfte für Zwecke der Höchstbetragsberechnung nach § 26 Abs. 2 KStG beim Organträger | 2018.015683 | 2018.015684#11000 | 2018.015684#TE1 | 40 | NaN | Summe der Einkünfte für Zwecke der Höchstbetragsberechnung nach § 26 Abs. 2 KStG beim Organträger |
| 41 | NaN | Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 KStG i. V. mit § 34c Abs. 3 EStG (bei Organgesellschaften: wenn der Organträger der Körperschaftsteuer unterliegt) | 2018.015685 | 2018.015686#11000 | 2018.015686#TE1 | 41 | NaN | Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 KStG i. V. mit § 34c Abs. 3 EStG (bei Organgesellschaften: wenn der Organträger der Körperschaftsteuer unterliegt) |
| 42 | NaN | Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 KStG i. V. mit § 34c Abs. 3 EStG (bei Organgesellschaften: wenn der Organträger der Einkommensteuer unterliegt) | 2018.015687 | 2018.015688#11000 | 2018.015688#TE1 | 42 | NaN | Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 KStG i. V. mit § 34c Abs. 3 EStG (bei Organgesellschaften: wenn der Organträger der Einkommensteuer unterliegt) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Sachverhalte i. S. des § 8b KStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Sachverhalte i. S. des § 8b KStG |
| NaN | NaN | Laufende Bezüge | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Laufende Bezüge |
| 50 | NaN | Laufende Bezüge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 1, 2, 9 und 10 Buchst. a EStG (einschließlich der Bezüge aus mittelbaren Beteiligungen aus Personengesellschaften) | 2018.015689 | 2018.015690#11000 | 2018.015690#TE1 | 50 | NaN | Laufende Bezüge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 1, 2, 9 und 10 Buchst. a EStG (einschließlich der Bezüge aus mittelbaren Beteiligungen aus Personengesellschaften) |
| 51 | NaN | Nach § 8b Abs. 1 KStG steuerfreie Bezüge | 2018.015691 | 2018.015692#11000 | 2018.015692#TE1 | 51 | NaN | Nach § 8b Abs. 1 KStG steuerfreie Bezüge |
| 52 | NaN | Nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG steuerfreie Bezüge | 2018.015693 | 2018.015694#11000 | 2018.015694#TE1 | 52 | NaN | Nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG steuerfreie Bezüge |
| 53 | NaN | Nach DBA steuerfreie Einkünfte i. S. des § 8b Abs. 1 KStG | 2018.015695 | 2018.015696#11000 | 2018.015696#TE1 | 53 | NaN | Nach DBA steuerfreie Einkünfte i. S. des § 8b Abs. 1 KStG |
| NaN | NaN | Weitere Sachverhalte i. S. des § 8b Abs. 2 bis 10 KStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Weitere Sachverhalte i. S. des § 8b Abs. 2 bis 10 KStG |
| 54 | NaN | Nach § 8b Abs. 2 KStG steuerfreie Gewinne | 2018.015697 | 2018.015698#11000 | 2018.015698#TE1 | 54 | NaN | Nach § 8b Abs. 2 KStG steuerfreie Gewinne |
| 55 | NaN | Nach § 3 Nr. 41 Buchst. b EStG steuerfreie Gewinne | 2018.015699 | 2018.015700#11000 | 2018.015700#TE1 | 55 | NaN | Nach § 3 Nr. 41 Buchst. b EStG steuerfreie Gewinne |
| 56 | NaN | Gewinnminderung i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 bis 7 KStG | 2018.015701 | 2018.015702#11000 | 2018.015702#TE1 | 56 | NaN | Gewinnminderung i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 bis 7 KStG |
| 57 | NaN | Gewinne i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 8 KStG | 2018.015703 | 2018.015704#11000 | 2018.015704#TE1 | 57 | NaN | Gewinne i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 8 KStG |
| 58 | NaN | Fiktive Einnahmen und/oder Bezüge i. S. des § 8b Abs. 10 Satz 2 KStG, soweit es sich dabei um Bezüge i. S. des § 8b Abs. 1 KStG, auf die § 8b Abs. 4 KStG nicht anzuwenden ist, und/oder um Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG handelt | 2018.015705 | 2018.015706#11000 | 2018.015706#TE1 | 58 | NaN | Fiktive Einnahmen und/oder Bezüge i. S. des § 8b Abs. 10 Satz 2 KStG, soweit es sich dabei um Bezüge i. S. des § 8b Abs. 1 KStG, auf die § 8b Abs. 4 KStG nicht anzuwenden ist, und/oder um Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG handelt |
| 59 | NaN | 5 % der Bezüge bzw. Gewinne i. S. des § 8b Abs. 1 und/oder Abs. 2 KStG, soweit es sich hierbei um Bezüge aus entliehenen Anteilen i. S. des § 8b Abs. 10 KStG handelt | 2018.015707 | 2018.015708#11000 | 2018.015708#TE1 | 59 | NaN | 5 % der Bezüge bzw. Gewinne i. S. des § 8b Abs. 1 und/oder Abs. 2 KStG, soweit es sich hierbei um Bezüge aus entliehenen Anteilen i. S. des § 8b Abs. 10 KStG handelt |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Zinsschranke / verrechenbarer EBITDA beim Organträger | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Zinsschranke / verrechenbarer EBITDA beim Organträger |
| 60 | NaN | Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG | 2018.015709 | 2018.015710#11000 | 2018.015710#TE1 | 60 | NaN | Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG |
| 61 | NaN | Zinserträge des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 3 und 4 EStG (inkl. Zinserträge i. S. des § 46 Abs. 1 Satz 1 InvStG i. V. mit § 4h Abs. 1 EStG aus Spezial-Investmentanteilen) | 2018.015711 | 2018.015712#11000 | 2018.015712#TE1 | 61 | NaN | Zinserträge des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 3 und 4 EStG (inkl. Zinserträge i. S. des § 46 Abs. 1 Satz 1 InvStG i. V. mit § 4h Abs. 1 EStG aus Spezial-Investmentanteilen) |
| 62 | NaN | Nach § 6 Abs. 2 Satz 1, § 6 Abs. 2a Satz 2 und § 7 EStG abgesetzte Beträge (Abschreibungen) | 2018.015713 | 2018.015714#11000 | 2018.015714#TE1 | 62 | NaN | Nach § 6 Abs. 2 Satz 1, § 6 Abs. 2a Satz 2 und § 7 EStG abgesetzte Beträge (Abschreibungen) |
| 63 | NaN | Vergütungen für Fremdkapital an wesentlich beteiligte Anteilseigner, diesen nahe stehenden Personen und rückgriffsberechtigte Dritte (§ 8a Abs. 2 und 3 KStG) | 2018.015715 | 2018.015716#11000 | 2018.015716#TE1 | 63 | NaN | Vergütungen für Fremdkapital an wesentlich beteiligte Anteilseigner, diesen nahe stehenden Personen und rückgriffsberechtigte Dritte (§ 8a Abs. 2 und 3 KStG) |
| 64 | NaN | Zu versteuernde(s) Einkommen der Organgesellschaft(en) aus dem Organschaftsverhältnis | 2018.015717 | 2018.015718#11000 | 2018.015718#TE1 | 64 | NaN | Zu versteuernde(s) Einkommen der Organgesellschaft(en) aus dem Organschaftsverhältnis |
| 65 | NaN | Berücksichtigter Zuwendungsabzug i. S. des § 9 Abs. 1 Nr. 2 KStG der Organgesellschaft | 2018.015719 | 2018.015720#11000 | 2018.015720#TE1 | 65 | NaN | Berücksichtigter Zuwendungsabzug i. S. des § 9 Abs. 1 Nr. 2 KStG der Organgesellschaft |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Umwandlungssachverhalte | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Umwandlungssachverhalte |
| 70 | NaN | Im Falle einer Umwandlung mit steuerlicher Rückwirkung: In dem dem Organträger zuzurechnenden Einkommen enthaltene positive Einkünfte eines übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers im Rückwirkungszeitraum (§ 2 Abs. 4 Satz 4 UmwStG) | 2018.015721 | 2018.015722#11000 | 2018.015722#TE1 | 70 | NaN | Im Falle einer Umwandlung mit steuerlicher Rückwirkung: In dem dem Organträger zuzurechnenden Einkommen enthaltene positive Einkünfte eines übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers im Rückwirkungszeitraum (§ 2 Abs. 4 Satz 4 UmwStG) |
| 71 | NaN | Anteil an einem Übernahmeverlust i. S. des § 4 Abs. 6 UmwStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung der Personengesellschaft | 2018.015723 | 2018.015724#11000 | 2018.015724#TE1 | 71 | NaN | Anteil an einem Übernahmeverlust i. S. des § 4 Abs. 6 UmwStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung der Personengesellschaft |
| 72 | NaN | Von der Organgesellschaft selbst zu versteuerndes Einkommen aus einem Übertragungsgewinn nach § 11 UmwStG (ermittelt nach allgemeinen Regelungen, z. B. unter Berücksichtigung des § 8b Abs. 2 KStG) | 2018.015725 | 2018.015726#11000 | 2018.015726#TE1 | 72 | NaN | Von der Organgesellschaft selbst zu versteuerndes Einkommen aus einem Übertragungsgewinn nach § 11 UmwStG (ermittelt nach allgemeinen Regelungen, z. B. unter Berücksichtigung des § 8b Abs. 2 KStG) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Sonstige Sachverhalte | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Sonstige Sachverhalte |
| 80 | NaN | Einnahmen i. S. des § 3 Nr. 40 EStG einschließlich eines Anteils an einem Übernahmegewinn i. S. des § 4 Abs. 7 UmwStG und der Einnahmen i. S. des § 7 UmwStG | 2018.015727 | 2018.015728#11000 | 2018.015728#TE1 | 80 | NaN | Einnahmen i. S. des § 3 Nr. 40 EStG einschließlich eines Anteils an einem Übernahmegewinn i. S. des § 4 Abs. 7 UmwStG und der Einnahmen i. S. des § 7 UmwStG |
| 81 | NaN | Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Veräußerungskosten und weitere Beträge i. S. des § 3c Abs. 2 Satz 1 zweiter Halbsatz EStG, die mit den dem § 3 Nr. 40 EStG zugrunde liegenden Betriebsvermögensmehrungen in wirtschaftlichem Zusammenhang stehen (z. B. Buchwerte bei Veräußerung) | 2018.015729 | 2018.015730#11000 | 2018.015730#TE1 | 81 | NaN | Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Veräußerungskosten und weitere Beträge i. S. des § 3c Abs. 2 Satz 1 zweiter Halbsatz EStG, die mit den dem § 3 Nr. 40 EStG zugrunde liegenden Betriebsvermögensmehrungen in wirtschaftlichem Zusammenhang stehen (z. B. Buchwerte bei Veräußerung) |
| 82 | NaN | Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben und weitere Beträge i. S. des § 3c Abs. 2 Satz 1 zweiter Halbsatz EStG, die mit den dem § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG zugrunde liegenden Betriebsvermögensmehrungen in wirtschaftlichem Zusammenhang stehen | 2018.015731 | 2018.015732#11000 | 2018.015732#TE1 | 82 | NaN | Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben und weitere Beträge i. S. des § 3c Abs. 2 Satz 1 zweiter Halbsatz EStG, die mit den dem § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG zugrunde liegenden Betriebsvermögensmehrungen in wirtschaftlichem Zusammenhang stehen |
| 83 | NaN | An den Organträger geleistete verdeckte Gewinnausschüttungen | 2018.015733 | 2018.015734#11000 | 2018.015734#TE1 | 83 | NaN | An den Organträger geleistete verdeckte Gewinnausschüttungen |
| 84 | NaN | Nach DBA steuerfreie ausländische Einkünfte, die für Zwecke des Progressionsvorbehaltes nach deutschem Steuerrecht ermittelt wurden (ohne ausländische Einkünfte, die dem § 2a EStG unterliegen, lt. gesonderter Ermittlung) | 2018.015735 | 2018.015736#11000 | 2018.015736#TE1 | 84 | NaN | Nach DBA steuerfreie ausländische Einkünfte, die für Zwecke des Progressionsvorbehaltes nach deutschem Steuerrecht ermittelt wurden (ohne ausländische Einkünfte, die dem § 2a EStG unterliegen, lt. gesonderter Ermittlung) |
| 85 | NaN | Verbleibender Sanierungsertrag nach § 3a Abs. 3 Satz 4 EStG (Betrag lt. Zeile 44 der Anlage SAN) | 2018.015737 | 2018.015738#11000 | 2018.015738#TE1 | 85 | NaN | Verbleibender Sanierungsertrag nach § 3a Abs. 3 Satz 4 EStG (Betrag lt. Zeile 44 der Anlage SAN) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG; Anrechnung ausländischer Steuern nach § 12 AStG: | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG; Anrechnung ausländischer Steuern nach § 12 AStG: |
| 90 | NaN | Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG der Organgesellschaft | 2018.015739 | 2018.015740#11000 | 2018.015740#TE1 | 90 | NaN | Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG der Organgesellschaft |
| 91 | NaN | Nach § 12 Abs. 1 und 3 AStG anzurechnende ausländische Steuer der Organgesellschaft | 2018.015741 | 2018.015742#11000 | 2018.015742#TE1 | 91 | NaN | Nach § 12 Abs. 1 und 3 AStG anzurechnende ausländische Steuer der Organgesellschaft |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Für Zwecke der Gewerbesteuererklärung | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Für Zwecke der Gewerbesteuererklärung |
| 100 | NaN | Gewerbeertrag der Organgesellschaft | 2018.015743 | 2018.015744#11000 | 2018.015744#TE1 | 100 | NaN | Gewerbeertrag der Organgesellschaft |
| 101 | NaN | Wenn der Organträger eine natürliche Person ist: Zu berücksichtigender Korrekturbetrag zum Gewerbeertrag aufgrund der Anwendung des § 3 Nr. 40 Buchst. a, § 3 Nr. 41 Buchst. b, § 3c EStG i. V. mit § 15 Satz 1 Nr. 2 und Satz 2 KStG | 2018.015745 | 2018.015746#11000 | 2018.015746#TE1 | 101 | NaN | Wenn der Organträger eine natürliche Person ist: Zu berücksichtigender Korrekturbetrag zum Gewerbeertrag aufgrund der Anwendung des § 3 Nr. 40 Buchst. a, § 3 Nr. 41 Buchst. b, § 3c EStG i. V. mit § 15 Satz 1 Nr. 2 und Satz 2 KStG |
| 102 | NaN | Wenn der Organträger eine Körperschaft ist: Zu berücksichtigender Korrekturbetrag zum Gewerbeertrag aufgrund der Anwendung des § 8b Abs. 2 und 3 KStG und § 3 Nr. 41 Buchst. b EStG i. V. mit § 15 Satz 1 Nr. 2 und Satz 2 KStG | 2018.015747 | 2018.015748#11000 | 2018.015748#TE1 | 102 | NaN | Wenn der Organträger eine Körperschaft ist: Zu berücksichtigender Korrekturbetrag zum Gewerbeertrag aufgrund der Anwendung des § 8b Abs. 2 und 3 KStG und § 3 Nr. 41 Buchst. b EStG i. V. mit § 15 Satz 1 Nr. 2 und Satz 2 KStG |
| 103 | NaN | Wenn der Organträger eine Personengesellschaft ist: Zu berücksichtigender Korrekturbetrag zum Gewerbeertrag aufgrund der Anwendung des § 3 Nr. 40 Buchst. a, § 3 Nr. 41 Buchst. b, § 3c EStG, § 8b Abs. 2 und 3 KStG i. V. mit § 15 Satz 1 Nr. 2 und Satz 2 KStG | 2018.015749 | 2018.015750#11000 | 2018.015750#TE1 | 103 | NaN | Wenn der Organträger eine Personengesellschaft ist: Zu berücksichtigender Korrekturbetrag zum Gewerbeertrag aufgrund der Anwendung des § 3 Nr. 40 Buchst. a, § 3 Nr. 41 Buchst. b, § 3c EStG, § 8b Abs. 2 und 3 KStG i. V. mit § 15 Satz 1 Nr. 2 und Satz 2 KStG |
| PersG (Mitunternehmer) | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | PersG (Mitunternehmer) | NaN | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | Summe PG | 123456 TestgesellschaftToolbox | 12000 PersG TK2 | Zeile | NaN | Bezeichnung |
| 13 | NaN | Im Jahresüberschuss/-fehlbetrag lt. Handels- oder Steuerbilanz nach Anpassungen (lt. Zeilen 11 bis 12 Anlage GK) enthaltener Gewinn/Verlust aus der Beteiligung an Personengesellschaften | 2018.015401 | 2018.015402#123456 | 2018.015402#12000 | 13 | NaN | Im Jahresüberschuss/-fehlbetrag lt. Handels- oder Steuerbilanz nach Anpassungen (lt. Zeilen 11 bis 12 Anlage GK) enthaltener Gewinn/Verlust aus der Beteiligung an Personengesellschaften |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Einkünfte aus der Beteiligung an Mitunternehmerschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Einkünfte aus der Beteiligung an Mitunternehmerschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung |
| 14.1 | NaN | Bilanzielles Ergebnis (GHB + ErgB + SB lt. Kapitalkontenentwicklung) | 2018.015403 | 2018.015404#123456 | 2018.015404#12000 | 14.1 | NaN | Bilanzielles Ergebnis (GHB + ErgB + SB lt. Kapitalkontenentwicklung) |
| 14.2 | NaN | Steuerliche Korrekturen bei Organschaftsverhältnissen | 2018.015405 | 2018.015406#123456 | 2018.015406#12000 | 14.2 | NaN | Steuerliche Korrekturen bei Organschaftsverhältnissen |
| 14.3 | NaN | Sachverhalte mit Auslandsbezug | 2018.015407 | 2018.015408#123456 | 2018.015408#12000 | 14.3 | NaN | Sachverhalte mit Auslandsbezug |
| 14.4 | NaN | Sachverhalte des UmwStG | 2018.015409 | 2018.015410#123456 | 2018.015410#12000 | 14.4 | NaN | Sachverhalte des UmwStG |
| 14.5 | NaN | Sonstige nichtabzugsfähige Betriebsausgaben | 2018.015411 | 2018.015412#123456 | 2018.015412#12000 | 14.5 | NaN | Sonstige nichtabzugsfähige Betriebsausgaben |
| 14.6 | NaN | Sonstige steuerfreie Erträge | 2018.015413 | 2018.015414#123456 | 2018.015414#12000 | 14.6 | NaN | Sonstige steuerfreie Erträge |
| 14.7 | NaN | Sonstige Korrekturen | 2018.015415 | 2018.015416#123456 | 2018.015416#12000 | 14.7 | NaN | Sonstige Korrekturen |
| 14.8 | NaN | Manuelle Korrektur | 2018.015417 | 2018.015418#123456 | 2018.015418#12000 | 14.8 | NaN | Manuelle Korrektur |
| 14 | NaN | Einkünfte aus der Beteiligung an Mitunternehmerschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung | 2018.015419 | 2018.015420#123456 | 2018.015420#12000 | 14 | NaN | Einkünfte aus der Beteiligung an Mitunternehmerschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Außerbilanzielle Korrekturen (Übertrag in Anlage GK) | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Außerbilanzielle Korrekturen (Übertrag in Anlage GK) |
| 25.1 | NaN | Nach § 4 Abs. 6 UmwStG nicht zu berücksichtigender Anteil an einem Übernahmeverlust | 2018.015421 | 2018.015422#123456 | 2018.015422#12000 | 25.1 | NaN | Nach § 4 Abs. 6 UmwStG nicht zu berücksichtigender Anteil an einem Übernahmeverlust |
| 25.2 | NaN | Manuelle Korrektur | 2018.015423 | 2018.015424#123456 | 2018.015424#12000 | 25.2 | NaN | Manuelle Korrektur |
| 25 | NaN | Dazu: Nach § 4 Abs. 6 UmwStG nicht zu berücksichtigender Anteil an einem Übernahmeverlust lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung der Personengesellschaft | 2018.015425 | 2018.015426#123456 | 2018.015426#12000 | 25 | NaN | Dazu: Nach § 4 Abs. 6 UmwStG nicht zu berücksichtigender Anteil an einem Übernahmeverlust lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung der Personengesellschaft |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Beteiligungen an anderen Körperschaften (Übertrag in die Anlage GK) | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Beteiligungen an anderen Körperschaften (Übertrag in die Anlage GK) |
| 84.1 | NaN | Bezüge aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.015427 | 2018.015428#123456 | 2018.015428#12000 | 84.1 | NaN | Bezüge aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften |
| 84.2 | NaN | Manuelle Korrektur | 2018.015429 | 2018.015430#123456 | 2018.015430#12000 | 84.2 | NaN | Manuelle Korrektur |
| 84 | NaN | Bezüge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 1, 2, 9 und 10 Buchst. a EStG (einschließlich der Einnahmen i. S. des § 7 UmwStG und der Gewinnausschüttungen i. S. des § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG) und – vorbehaltlich des § 19a REITG – ohne Ausschüttungen einer REIT-AG oder einer anderen REIT-Körperschaft; vgl. § 19 Abs. 3 i. V. mit § 19 Abs. 5 REITG (bei Beteiligungen an ausländischen Körperschaften: Bruttobetrag einschließlich der darauf entfallenden ausländischen Steuern vom Einkommen) – ohne Bezüge i. S. der Zeile 106; einschließlich der Bezüge aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.015431 | 2018.015432#123456 | 2018.015432#12000 | 84 | NaN | Bezüge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 1, 2, 9 und 10 Buchst. a EStG (einschließlich der Einnahmen i. S. des § 7 UmwStG und der Gewinnausschüttungen i. S. des § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG) und – vorbehaltlich des § 19a REITG – ohne Ausschüttungen einer REIT-AG oder einer anderen REIT-Körperschaft; vgl. § 19 Abs. 3 i. V. mit § 19 Abs. 5 REITG (bei Beteiligungen an ausländischen Körperschaften: Bruttobetrag einschließlich der darauf entfallenden ausländischen Steuern vom Einkommen) – ohne Bezüge i. S. der Zeile 106; einschließlich der Bezüge aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 85.1 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 85 aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.015433 | 2018.015434#123456 | 2018.015434#12000 | 85.1 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 85 aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften |
| 85.2 | NaN | Manuelle Korrektur | 2018.015435 | 2018.015436#123456 | 2018.015436#12000 | 85.2 | NaN | Manuelle Korrektur |
| 85 | NaN | Von dem Betrag lt. Zeile 84 sind steuerfrei nach Art. 20 Abs. 1 Buchst. b DBA-Frankreich (Schachteldividende) – Bruttobetrag | 2018.015437 | 2018.015438#123456 | 2018.015438#12000 | 85 | NaN | Von dem Betrag lt. Zeile 84 sind steuerfrei nach Art. 20 Abs. 1 Buchst. b DBA-Frankreich (Schachteldividende) – Bruttobetrag |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 86.1 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 86 aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.015439 | 2018.015440#123456 | 2018.015440#12000 | 86.1 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 86 aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften |
| 86.2 | NaN | Manuelle Korrektur | 2018.015441 | 2018.015442#123456 | 2018.015442#12000 | 86.2 | NaN | Manuelle Korrektur |
| 86 | NaN | Davon ab: Nicht abziehbare Ausgaben, die mit den Bezügen lt. Zeile 85 in Zusammenhang stehen | 2018.015443 | 2018.015444#123456 | 2018.015444#12000 | 86 | NaN | Davon ab: Nicht abziehbare Ausgaben, die mit den Bezügen lt. Zeile 85 in Zusammenhang stehen |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 88.1 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 88 aus mittelbaren inländischen Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.015445 | 2018.015446#123456 | 2018.015446#12000 | 88.1 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 88 aus mittelbaren inländischen Beteiligungen über Personengesellschaften |
| 88.2 | NaN | Manuelle Korrektur (zu inländischen Beteiligungen) | 2018.015447 | 2018.015448#123456 | 2018.015448#12000 | 88.2 | NaN | Manuelle Korrektur (zu inländischen Beteiligungen) |
| 88.3 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 88 aus mittelbaren ausländischen Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.015449 | 2018.015450#123456 | 2018.015450#12000 | 88.3 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 88 aus mittelbaren ausländischen Beteiligungen über Personengesellschaften |
| 88.4 | NaN | Manuelle Korrektur (zu ausländischen Beteiligungen) | 2018.015451 | 2018.015452#123456 | 2018.015452#12000 | 88.4 | NaN | Manuelle Korrektur (zu ausländischen Beteiligungen) |
| 88 | NaN | Dazu: Steuerfreie Bezüge nach § 8b Abs. 1 KStG aus mittelbaren Beteiligungen, bei denen die mittelbare Beteiligung über eine Mitunternehmerschaft zu Beginn des Kalenderjahres jeweils mindestens 10 % betrug (lt. Feststellungsbescheid[en]) – ohne Beträge lt. Zeile 89 Anlage GK (Sachverhalte i. S. d. Anlage BE) | 2018.015453 | 2018.015454#123456 | 2018.015454#12000 | 88 | NaN | Dazu: Steuerfreie Bezüge nach § 8b Abs. 1 KStG aus mittelbaren Beteiligungen, bei denen die mittelbare Beteiligung über eine Mitunternehmerschaft zu Beginn des Kalenderjahres jeweils mindestens 10 % betrug (lt. Feststellungsbescheid[en]) – ohne Beträge lt. Zeile 89 Anlage GK (Sachverhalte i. S. d. Anlage BE) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 90.1 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 90 aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.015455 | 2018.015456#123456 | 2018.015456#12000 | 90.1 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 90 aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften |
| 90.2 | NaN | Manuelle Korrektur | 2018.015457 | 2018.015458#123456 | 2018.015458#12000 | 90.2 | NaN | Manuelle Korrektur |
| 90 | NaN | Steuerfreie Bezüge nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG lt. gesonderter Feststellung nach § 18 AStG | 2018.015459 | 2018.015460#123456 | 2018.015460#12000 | 90 | NaN | Steuerfreie Bezüge nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG lt. gesonderter Feststellung nach § 18 AStG |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 92.1 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 92 aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.015461 | 2018.015462#123456 | 2018.015462#12000 | 92.1 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 92 aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften |
| 92.2 | NaN | Manuelle Korrektur | 2018.015463 | 2018.015464#123456 | 2018.015464#12000 | 92.2 | NaN | Manuelle Korrektur |
| 92 | NaN | Steuerfreistellung von Bezügen, die nicht nach § 8b KStG, jedoch nach DBA steuerbefreit sind (ohne den in Zeile 85 enthaltenen Betrag) Dazu: Bezüge lt. Zeile 84, die nicht nach § 8b KStG, jedoch aufgrund eines DBA steuerfrei sind (Bruttobetrag) | 2018.015465 | 2018.015466#123456 | 2018.015466#12000 | 92 | NaN | Steuerfreistellung von Bezügen, die nicht nach § 8b KStG, jedoch nach DBA steuerbefreit sind (ohne den in Zeile 85 enthaltenen Betrag) Dazu: Bezüge lt. Zeile 84, die nicht nach § 8b KStG, jedoch aufgrund eines DBA steuerfrei sind (Bruttobetrag) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 93.1 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 93 aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.015467 | 2018.015468#123456 | 2018.015468#12000 | 93.1 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 93 aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften |
| 93.2 | NaN | Manuelle Korrektur | 2018.015469 | 2018.015470#123456 | 2018.015470#12000 | 93.2 | NaN | Manuelle Korrektur |
| 93 | NaN | Nicht abziehbare Ausgaben, die mit den Bezügen lt. Zeile 92 in Zusammenhang stehen | 2018.015471 | 2018.015472#123456 | 2018.015472#12000 | 93 | NaN | Nicht abziehbare Ausgaben, die mit den Bezügen lt. Zeile 92 in Zusammenhang stehen |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 95.1 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 95 aus mittelbaren inländischen Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.015473 | 2018.015474#123456 | 2018.015474#12000 | 95.1 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 95 aus mittelbaren inländischen Beteiligungen über Personengesellschaften |
| 95.2 | NaN | Manuelle Korrektur (zu inländischen Beteiligungen) | 2018.015475 | 2018.015476#123456 | 2018.015476#12000 | 95.2 | NaN | Manuelle Korrektur (zu inländischen Beteiligungen) |
| 95.3 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 95 aus mittelbaren ausländischen Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.015477 | 2018.015478#123456 | 2018.015478#12000 | 95.3 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 95 aus mittelbaren ausländischen Beteiligungen über Personengesellschaften |
| 95.4 | NaN | Manuelle Korrektur (zu ausländischen Beteiligungen) | 2018.015479 | 2018.015480#123456 | 2018.015480#12000 | 95.4 | NaN | Manuelle Korrektur (zu ausländischen Beteiligungen) |
| 95 | NaN | Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG, einschließlich eines Übernahmegewinns i. S. des § 4 Abs. 7 UmwStG aus Beteiligungen an Personengesellschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung | 2018.015481 | 2018.015482#123456 | 2018.015482#12000 | 95 | NaN | Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG, einschließlich eines Übernahmegewinns i. S. des § 4 Abs. 7 UmwStG aus Beteiligungen an Personengesellschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 96.1 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 96 aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.015483 | 2018.015484#123456 | 2018.015484#12000 | 96.1 | NaN | Beträge i. S. d. Zeile 96 aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften |
| 96.2 | NaN | Manuelle Korrektur | 2018.015485 | 2018.015486#123456 | 2018.015486#12000 | 96.2 | NaN | Manuelle Korrektur |
| 96 | NaN | Gewinne nach § 3 Nr. 41 Buchst. b EStG lt. gesonderter Feststellung nach § 18 AStG | 2018.015487 | 2018.015488#123456 | 2018.015488#12000 | 96 | NaN | Gewinne nach § 3 Nr. 41 Buchst. b EStG lt. gesonderter Feststellung nach § 18 AStG |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 101.1 | NaN | Inländische Gewinnminderungen i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 KStG | 2018.015489 | 2018.015490#123456 | 2018.015490#12000 | 101.1 | NaN | Inländische Gewinnminderungen i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 KStG |
| 101.2 | NaN | Manuelle Korrektur | 2018.015491 | 2018.015492#123456 | 2018.015492#12000 | 101.2 | NaN | Manuelle Korrektur |
| 101.3 | NaN | Ausländische Gewinnminderungen i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 KStG | 2018.015493 | 2018.015494#123456 | 2018.015494#12000 | 101.3 | NaN | Ausländische Gewinnminderungen i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 KStG |
| 101.4 | NaN | Manuelle Korrektur | 2018.015495 | 2018.015496#123456 | 2018.015496#12000 | 101.4 | NaN | Manuelle Korrektur |
| 101.5 | NaN | Gewinnminderungen i. S des § 8b Abs. 3 Satz 4 bis 7 KStG | 2018.015497 | 2018.015498#123456 | 2018.015498#12000 | 101.5 | NaN | Gewinnminderungen i. S des § 8b Abs. 3 Satz 4 bis 7 KStG |
| 101.6 | NaN | Manuelle Korrektur | 2018.015499 | 2018.015500#123456 | 2018.015500#12000 | 101.6 | NaN | Manuelle Korrektur |
| 101 | NaN | Nicht abziehbare Gewinnminderungen i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 bis 7 KStG aus Beteiligungen an Personengesellschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung | 2018.015501 | 2018.015502#123456 | 2018.015502#12000 | 101 | NaN | Nicht abziehbare Gewinnminderungen i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 bis 7 KStG aus Beteiligungen an Personengesellschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 102.1 | NaN | Gewinne i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 8 KStG | 2018.015503 | 2018.015504#123456 | 2018.015504#12000 | 102.1 | NaN | Gewinne i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 8 KStG |
| 102.2 | NaN | Manuelle Korrektur | 2018.015505 | 2018.015506#123456 | 2018.015506#12000 | 102.2 | NaN | Manuelle Korrektur |
| 102 | NaN | Gewinne i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 8 KStG | 2018.015507 | 2018.015508#123456 | 2018.015508#12000 | 102 | NaN | Gewinne i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 8 KStG |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Anrechnung von Abzugssteuern nach § 36 Abs. 2 Nr. 2 i.V. mit § 36a EStG (Übertrag in die Anlage WA) | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anrechnung von Abzugssteuern nach § 36 Abs. 2 Nr. 2 i.V. mit § 36a EStG (Übertrag in die Anlage WA) |
| 4.1 | NaN | Kapitalertragsteuer i. S. d. Zeile 4 aus Personengesellschaften | 2018.015509 | 2018.015510#123456 | 2018.015510#12000 | 4.1 | NaN | Kapitalertragsteuer i. S. d. Zeile 4 aus Personengesellschaften |
| 4.2 | NaN | Manuelle Korrektur | 2018.015511 | 2018.015512#123456 | 2018.015512#12000 | 4.2 | NaN | Manuelle Korrektur |
| 4 | NaN | Kapitalertragsteuer (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung aus Beteiligungen an Personengesellschaften) | 2018.015513 | 2018.015514#123456 | 2018.015514#12000 | 4 | NaN | Kapitalertragsteuer (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung aus Beteiligungen an Personengesellschaften) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 5.1 | NaN | Kapitalertragsteuer i. S. d. Zeile 4 aus Personengesellschaften | 2018.015515 | 2018.015516#123456 | 2018.015516#12000 | 5.1 | NaN | Kapitalertragsteuer i. S. d. Zeile 4 aus Personengesellschaften |
| 5.2 | NaN | Manuelle Korrektur | 2018.015517 | 2018.015518#123456 | 2018.015518#12000 | 5.2 | NaN | Manuelle Korrektur |
| 5 | NaN | Kapitalertragsteuer (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung aus Beteiligungen an Personengesellschaften) | 2018.015519 | 2018.015520#123456 | 2018.015520#12000 | 5 | NaN | Kapitalertragsteuer (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung aus Beteiligungen an Personengesellschaften) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Zuwendungen | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Zuwendungen |
| 4.1 | NaN | Zuwendungen | 2018.003246 | 2018.003247#123456 | 2018.003247#12000 | 4.1 | NaN | Zuwendungen |
| 7 | NaN | Summe der gesamten Umsätze, Löhne und Gehälter | 2018.003250 | 2018.003251#123456 | 2018.003251#12000 | 7 | NaN | Summe der gesamten Umsätze, Löhne und Gehälter |
| Anlage AESt | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage AESt | NaN | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | Summe | NaN | NaN | Zeile | NaN | Bezeichnung |
| 1 | NaN | Laufende Nr. der Anlage | 2018.010801 | NaN | NaN | 1 | NaN | Laufende Nr. der Anlage |
| 2 | NaN | Name des Staates/Spezial-Investmentfonds | 2018.010802 | NaN | NaN | 2 | NaN | Name des Staates/Spezial-Investmentfonds |
| 2a | NaN | ISIN (bei Spezial-Investmentfonds) | 2018.010803 | NaN | NaN | 2a | NaN | ISIN (bei Spezial-Investmentfonds) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Ausländische Einkünfte und Steuern aus eigener Tätigkeit | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Ausländische Einkünfte und Steuern aus eigener Tätigkeit |
| NaN | NaN | Bezüge und Veräußerungsgewinne nach § 8b KStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Bezüge und Veräußerungsgewinne nach § 8b KStG |
| 3 | NaN | Steuerfreie Bezüge und Veräußerungsgewinne nach § 8b Abs. 1 und 2 KStG, gekürzt um Gewinnminderungen nach § 8b Abs. 3 KStG | 2018.010804 | NaN | NaN | 3 | NaN | Steuerfreie Bezüge und Veräußerungsgewinne nach § 8b Abs. 1 und 2 KStG, gekürzt um Gewinnminderungen nach § 8b Abs. 3 KStG |
| 4 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 3 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis | 2018.010805 | NaN | NaN | 4 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 3 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis |
| 5 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 3 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen lt. Nachweis | 2018.010806 | NaN | NaN | 5 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 3 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen lt. Nachweis |
| NaN | NaN | Bezüge und Veräußerungsgewinne nach § 3 Nr. 40 EStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Bezüge und Veräußerungsgewinne nach § 3 Nr. 40 EStG |
| 6 | NaN | Zeilen 6 bis 8: Nur bei Organgesellschaften Einnahmen i. S. des § 3 Nr. 40 EStG einschließlich eines Anteils an einem Übernahmegewinn i. S. des § 4 Abs. 7 UmwStG und der Einnahmen i. S. des § 7 UmwStG gekürzt um Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Veräußerungskosten und weitere Beträge i. S. des § 3c Abs. 2 Satz 1 zweiter Halbsatz EStG, die mit den dem § 3 Nr. 40 EStG zugrunde liegenden Betriebsvermögensmehrungen in wirtschaftlichem Zusammenhang stehen | NaN | NaN | NaN | 6 | NaN | Zeilen 6 bis 8: Nur bei Organgesellschaften Einnahmen i. S. des § 3 Nr. 40 EStG einschließlich eines Anteils an einem Übernahmegewinn i. S. des § 4 Abs. 7 UmwStG und der Einnahmen i. S. des § 7 UmwStG gekürzt um Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Veräußerungskosten und weitere Beträge i. S. des § 3c Abs. 2 Satz 1 zweiter Halbsatz EStG, die mit den dem § 3 Nr. 40 EStG zugrunde liegenden Betriebsvermögensmehrungen in wirtschaftlichem Zusammenhang stehen |
| 7 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 6 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis | NaN | NaN | NaN | 7 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 6 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis |
| 8 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 6 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen | NaN | NaN | NaN | 8 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 6 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen |
| NaN | NaN | Aktienfonds | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Aktienfonds |
| 9 | NaN | Investmenterträge aus Aktienfonds i. S. des § 2 Abs. 6 InvStG (ggf. i. V. mit § 43 Abs. 3 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung) gekürzt um Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben und weitere Beträge i. S. des § 21 InvStG (ggf. i. V. mit § 44 InvStG) – ohne Beträge, die in Zeile 12 einzutragen sind | 2018.010810 | NaN | NaN | 9 | NaN | Investmenterträge aus Aktienfonds i. S. des § 2 Abs. 6 InvStG (ggf. i. V. mit § 43 Abs. 3 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung) gekürzt um Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben und weitere Beträge i. S. des § 21 InvStG (ggf. i. V. mit § 44 InvStG) – ohne Beträge, die in Zeile 12 einzutragen sind |
| 10 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 9 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis | 2018.010811 | NaN | NaN | 10 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 9 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis |
| 11 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 9 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen lt. Nachweis | 2018.010812 | NaN | NaN | 11 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 9 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen lt. Nachweis |
| 12 | NaN | Investmenterträge aus Aktienfonds i. S. des § 2 Abs. 6 InvStG (ggf. i. V. mit § 43 Abs. 3 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung), die den Kapitalanlagen eines Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmens zuzurechnen sind oder wenn die Voraussetzungen des § 20 Abs. 1 Satz 4 Nr. 2 InvStG erfüllt sind, gekürzt um Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben und weitere Beträge i. S. des § 21 InvStG (ggf. i. V. mit § 44 InvStG) | 2018.010813 | NaN | NaN | 12 | NaN | Investmenterträge aus Aktienfonds i. S. des § 2 Abs. 6 InvStG (ggf. i. V. mit § 43 Abs. 3 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung), die den Kapitalanlagen eines Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmens zuzurechnen sind oder wenn die Voraussetzungen des § 20 Abs. 1 Satz 4 Nr. 2 InvStG erfüllt sind, gekürzt um Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben und weitere Beträge i. S. des § 21 InvStG (ggf. i. V. mit § 44 InvStG) |
| 13 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 12 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis | 2018.010814 | NaN | NaN | 13 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 12 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis |
| 14 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 12 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen lt. Nachweis | 2018.010815 | NaN | NaN | 14 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 12 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen lt. Nachweis |
| NaN | NaN | Mischfonds | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Mischfonds |
| 15 | NaN | Investmenterträge aus Mischfonds i. S. des § 2 Abs. 7 InvStG (ggf. i. V. mit § 43 Abs. 3 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung) gekürzt um Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben und weitere Beträge i. S. des § 21 InvStG (ggf. i. V. mit § 44 InvStG) – ohne Beträge, die in Zeile 18 einzutragen sind | 2018.010816 | NaN | NaN | 15 | NaN | Investmenterträge aus Mischfonds i. S. des § 2 Abs. 7 InvStG (ggf. i. V. mit § 43 Abs. 3 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung) gekürzt um Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben und weitere Beträge i. S. des § 21 InvStG (ggf. i. V. mit § 44 InvStG) – ohne Beträge, die in Zeile 18 einzutragen sind |
| 16 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 15 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis | 2018.010817 | NaN | NaN | 16 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 15 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis |
| 17 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 15 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen | 2018.010818 | NaN | NaN | 17 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 15 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen |
| 18 | NaN | Investmenterträge aus Mischfonds i. S. des § 2 Abs. 7 InvStG (ggf. i. V. mit § 43 Abs. 3 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung), die den Kapitalanlagen eines Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmens zuzurechnen sind oder wenn die Voraussetzungen des § 20 Abs. 1 Satz 4 Nr. 2 InvStG erfüllt sind, gekürzt um Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben und weitere Beträge i. S. des § 21 InvStG (ggf. i. V. mit § 44 InvStG) | 2018.010819 | NaN | NaN | 18 | NaN | Investmenterträge aus Mischfonds i. S. des § 2 Abs. 7 InvStG (ggf. i. V. mit § 43 Abs. 3 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung), die den Kapitalanlagen eines Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmens zuzurechnen sind oder wenn die Voraussetzungen des § 20 Abs. 1 Satz 4 Nr. 2 InvStG erfüllt sind, gekürzt um Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben und weitere Beträge i. S. des § 21 InvStG (ggf. i. V. mit § 44 InvStG) |
| 19 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 18 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis | 2018.010820 | NaN | NaN | 19 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 18 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis |
| 20 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 18 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen lt. Nachweis | 2018.010821 | NaN | NaN | 20 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 18 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen lt. Nachweis |
| NaN | NaN | Immobilienfonds | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Immobilienfonds |
| 21 | NaN | Investmenterträge aus Immobilienfonds i. S. des § 2 Abs. 9 InvStG (ggf. i. V. mit § 43 Abs. 3 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung) gekürzt um Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben und weitere Beträge i. S. des § 21 InvStG (ggf. i. V. mit § 44 InvStG) | 2018.010822 | NaN | NaN | 21 | NaN | Investmenterträge aus Immobilienfonds i. S. des § 2 Abs. 9 InvStG (ggf. i. V. mit § 43 Abs. 3 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung) gekürzt um Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben und weitere Beträge i. S. des § 21 InvStG (ggf. i. V. mit § 44 InvStG) |
| 22 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 21 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis | 2018.010823 | NaN | NaN | 22 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 21 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis |
| 23 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 21 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen lt. Nachweis | 2018.010824 | NaN | NaN | 23 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 21 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen lt. Nachweis |
| NaN | NaN | Immobilienfonds mit Anlageschwerpunkt im Ausland | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Immobilienfonds mit Anlageschwerpunkt im Ausland |
| 24 | NaN | Investmenterträge aus Immobilienfonds mit Anlageschwerpunkt im Ausland im Sinne des § 2 Absatz 9 InvStG (gegebenenfalls in Verbindung mit § 43 Absatz 3 InvStG laut gesonderter und einheitlicher Feststellung) gekürzt um Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben und weitere Beträge im Sinne des § 21 InvStG (gegebenenfalls in Verbindung mit § 44 InvStG) | 2018.010825 | NaN | NaN | 24 | NaN | Investmenterträge aus Immobilienfonds mit Anlageschwerpunkt im Ausland im Sinne des § 2 Absatz 9 InvStG (gegebenenfalls in Verbindung mit § 43 Absatz 3 InvStG laut gesonderter und einheitlicher Feststellung) gekürzt um Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben und weitere Beträge im Sinne des § 21 InvStG (gegebenenfalls in Verbindung mit § 44 InvStG) |
| 25 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 24 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis | 2018.010826 | NaN | NaN | 25 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 24 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis |
| 26 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 24 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen lt. Nachweis | 2018.010827 | NaN | NaN | 26 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 24 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen lt. Nachweis |
| NaN | NaN | Übrige ausländische Einkünfte | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Übrige ausländische Einkünfte |
| 27 | NaN | Übrige ausländische Einkünfte, die nicht in den Zeilen 3, 6, 9, 12, 15, 18, 21 und 24 einzutragen sind, einschließlich Übertragungsgewinnen i. S. des § 3 Abs. 3, § 11 Abs. 3 UmwStG oder Einbringungsgewinne i. S. des § 20 Abs. 7 oder 8 UmwStG (einschließlich ausländischer Steuer; nach Verlustausgleich und Verlustabzug nach § 2a Abs. 1 EStG; ggf. ausländische Einkünfte i. S. des § 50 Abs. 3 EStG) | 2018.010828 | NaN | NaN | 27 | NaN | Übrige ausländische Einkünfte, die nicht in den Zeilen 3, 6, 9, 12, 15, 18, 21 und 24 einzutragen sind, einschließlich Übertragungsgewinnen i. S. des § 3 Abs. 3, § 11 Abs. 3 UmwStG oder Einbringungsgewinne i. S. des § 20 Abs. 7 oder 8 UmwStG (einschließlich ausländischer Steuer; nach Verlustausgleich und Verlustabzug nach § 2a Abs. 1 EStG; ggf. ausländische Einkünfte i. S. des § 50 Abs. 3 EStG) |
| 28 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 27 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis | 2018.010829 | NaN | NaN | 28 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 27 entfallende ausländische Steuern, die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entsprechen, gekürzt um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch lt. Nachweis |
| 29 | NaN | Lt. Doppelbesteuerungsabkommen anzurechnende fiktive ausländische Steuer | 2018.010830 | NaN | NaN | 29 | NaN | Lt. Doppelbesteuerungsabkommen anzurechnende fiktive ausländische Steuer |
| 30 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 27 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen lt. Nachweis | 2018.010831 | NaN | NaN | 30 | NaN | Auf die Beträge lt. Zeile 27 entfallende nicht anrechenbare ausländische Steuern, die nach § 34c Abs. 3 EStG zum Steuerabzug berechtigen lt. Nachweis |
| NaN | NaN | Ausländische Einkünfte und Steuern aus Beteiligungen an Mitunternehmerschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Ausländische Einkünfte und Steuern aus Beteiligungen an Mitunternehmerschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung |
| 31 | NaN | Ausländische Einkünfte nach § 34c Abs. 1 EStG (bei Organgesellschaften: wenn der Organträger der Körperschaftsteuer unterliegt) | 2018.010832 | NaN | NaN | 31 | NaN | Ausländische Einkünfte nach § 34c Abs. 1 EStG (bei Organgesellschaften: wenn der Organträger der Körperschaftsteuer unterliegt) |
| 32 | NaN | Nur bei Organgesellschaften: Ausländische Einkünfte nach § 34c Abs. 1 EStG, wenn der Organträger der Einkommensteuer unterliegt | 2018.010833 | NaN | NaN | 32 | NaN | Nur bei Organgesellschaften: Ausländische Einkünfte nach § 34c Abs. 1 EStG, wenn der Organträger der Einkommensteuer unterliegt |
| 33 | NaN | Ausländische Steuern nach § 34c Abs. 1 EStG | 2018.010834 | NaN | NaN | 33 | NaN | Ausländische Steuern nach § 34c Abs. 1 EStG |
| 34 | NaN | Ausländische Steuern i. S. des § 34c Abs. 2 EStG (bei Organgesellschaften: wenn der Organträger der Körperschaftsteuer unterliegt) | 2018.010835 | NaN | NaN | 34 | NaN | Ausländische Steuern i. S. des § 34c Abs. 2 EStG (bei Organgesellschaften: wenn der Organträger der Körperschaftsteuer unterliegt) |
| 35 | NaN | Nur bei Organgesellschaften: Ausländische Steuern i. S. des § 34c Abs. 2 EStG, wenn der Organträger der Einkommensteuer unterliegt | 2018.010836 | NaN | NaN | 35 | NaN | Nur bei Organgesellschaften: Ausländische Steuern i. S. des § 34c Abs. 2 EStG, wenn der Organträger der Einkommensteuer unterliegt |
| NaN | NaN | Ausländische Einkünfte und Steuern der Organgesellschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Ausländische Einkünfte und Steuern der Organgesellschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung |
| 36 | NaN | Ausländische Einkünfte nach § 34c Abs. 1 EStG, wenn der Organträger der Körperschaftsteuer unterliegt | 2018.010837 | NaN | NaN | 36 | NaN | Ausländische Einkünfte nach § 34c Abs. 1 EStG, wenn der Organträger der Körperschaftsteuer unterliegt |
| 37 | NaN | Ausländische Einkünfte nach § 34c Abs. 1 EStG, wenn der Organträger der Einkommensteuer unterliegt | 2018.010838 | NaN | NaN | 37 | NaN | Ausländische Einkünfte nach § 34c Abs. 1 EStG, wenn der Organträger der Einkommensteuer unterliegt |
| 38 | NaN | Ausländische Steuern nach § 34c Abs. 1 EStG | 2018.010839 | NaN | NaN | 38 | NaN | Ausländische Steuern nach § 34c Abs. 1 EStG |
| 39 | NaN | Ausländische Steuern i. S. des § 34c Abs. 2 EStG, wenn der Organträger der Körperschaftsteuer unterliegt | 2018.010840 | NaN | NaN | 39 | NaN | Ausländische Steuern i. S. des § 34c Abs. 2 EStG, wenn der Organträger der Körperschaftsteuer unterliegt |
| 40 | NaN | Ausländische Steuern i. S. des § 34c Abs. 2 EStG, wenn der Organträger der Einkommensteuer unterliegt | 2018.010841 | NaN | NaN | 40 | NaN | Ausländische Steuern i. S. des § 34c Abs. 2 EStG, wenn der Organträger der Einkommensteuer unterliegt |
| NaN | NaN | Abzuziehende ausländische Steuern nach § 34c Abs. 2 EStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Abzuziehende ausländische Steuern nach § 34c Abs. 2 EStG |
| 41 | NaN | Nicht bei Organgesellschaften: Der Antrag auf Abzug vom Einkommen gemäß § 34c Abs. 2 EStG wird gestellt | 2018.010842 | NaN | NaN | 41 | NaN | Nicht bei Organgesellschaften: Der Antrag auf Abzug vom Einkommen gemäß § 34c Abs. 2 EStG wird gestellt |
| 42 | NaN | Abzuziehende ausländische Steuern nach § 34c Abs. 2 EStG (wenn Antrag lt. Zeile 41 gestellt: Summe aus 20 % des Betrages lt. Zeile 10, 70 % des Betrages lt. Zeile 13, 60 % des Betrages lt. Zeile 16, 85 % des Betrages lt. Zeile 19, 40 % des Betrages lt. Zeile 22 und 20 % des Betrages lt. Zeile 25 zuzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 28, 34 und 39) – (Übertrag nach Zeile 20 der Anlage ZVE) | 2018.010843 | NaN | NaN | 42 | NaN | Abzuziehende ausländische Steuern nach § 34c Abs. 2 EStG (wenn Antrag lt. Zeile 41 gestellt: Summe aus 20 % des Betrages lt. Zeile 10, 70 % des Betrages lt. Zeile 13, 60 % des Betrages lt. Zeile 16, 85 % des Betrages lt. Zeile 19, 40 % des Betrages lt. Zeile 22 und 20 % des Betrages lt. Zeile 25 zuzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 28, 34 und 39) – (Übertrag nach Zeile 20 der Anlage ZVE) |
| NaN | NaN | Anrechnungshöchstbetrag nach § 26 Abs. 2 S. 1 KStGNicht bei Organgesellschaften: | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anrechnungshöchstbetrag nach § 26 Abs. 2 S. 1 KStGNicht bei Organgesellschaften: |
| 70.1 | NaN | Nach deutschem Steuerrecht ermittelte ausländische Einkünfte | 2018.010844 | NaN | NaN | 70.1 | NaN | Nach deutschem Steuerrecht ermittelte ausländische Einkünfte |
| 70.2 | NaN | Davon ab: ausländische Einkünfte, die in dem Staat, aus dem sie stammen, nach dessen Recht nicht besteuert werden (§ 34c Abs. 1 Satz 3 Halbs. 2 EStG) | 2018.010845 | NaN | NaN | 70.2 | NaN | Davon ab: ausländische Einkünfte, die in dem Staat, aus dem sie stammen, nach dessen Recht nicht besteuert werden (§ 34c Abs. 1 Satz 3 Halbs. 2 EStG) |
| 70 | NaN | Nach deutschem Steuerrecht ermittelte steuerpflichtige ausländische Einkünfte | 2018.010846 | NaN | NaN | 70 | NaN | Nach deutschem Steuerrecht ermittelte steuerpflichtige ausländische Einkünfte |
| 71 | NaN | Summe der Einkünfte (Summe der Beträge lt. Zeilen 32 Anlage ZVE und 26 Anlage OT) | NaN | NaN | NaN | 71 | NaN | Summe der Einkünfte (Summe der Beträge lt. Zeilen 32 Anlage ZVE und 26 Anlage OT) |
| 72 | NaN | Körperschaftsteuer | NaN | NaN | NaN | 72 | NaN | Körperschaftsteuer |
| 73 | NaN | Anrechnungshöchstbetrag | NaN | NaN | NaN | 73 | NaN | Anrechnungshöchstbetrag |
| 74 | NaN | Anrechenbare Steuern | 2018.010850 | NaN | NaN | 74 | NaN | Anrechenbare Steuern |
| Anlage AEV | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage AEV | NaN | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | NaN | NaN | NaN | Zeile | NaN | Bezeichnung |
| NaN | NaN | Nicht nach DBA steuerfreie negative Einkünfte / Gewinnminderungen i. S des § 2a Abs. 1 EStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Nicht nach DBA steuerfreie negative Einkünfte / Gewinnminderungen i. S des § 2a Abs. 1 EStG |
| NaN | NaN | Anfangsbestand | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anfangsbestand |
| 4 | NaN | Verbleibende negative Einkünfte / Gewinnminderungen zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums | NaN | NaN | NaN | 4 | NaN | Verbleibende negative Einkünfte / Gewinnminderungen zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums |
| 4a | NaN | Davon ab: Untergang der festgestellten verbleibenden fortführungsgebundenen negativen Einkünfte / Gewinnminderungen aufgrund eines schädlichen Ereignisses i. S. des § 8d Abs. 2 KStG (Betrag lt. Zeile 17) | NaN | NaN | NaN | 4a | NaN | Davon ab: Untergang der festgestellten verbleibenden fortführungsgebundenen negativen Einkünfte / Gewinnminderungen aufgrund eines schädlichen Ereignisses i. S. des § 8d Abs. 2 KStG (Betrag lt. Zeile 17) |
| 4b | NaN | Dazu: Erhalt der fortführungsgebundenen verbleibenden negativen Einkünfte / Gewinnminderungen nach § 8d Abs. 2 Satz 1 zweiter Halbsatz KStG durch entsprechende Anwendung des § 8c Abs. 1 Satz 6 bis 9 KStG bezogen auf die zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums vorhandenen stillen Reserven (höchstens Betrag lt. Zeile 4a; lt. gesonderter Ermittlung) | NaN | NaN | NaN | 4b | NaN | Dazu: Erhalt der fortführungsgebundenen verbleibenden negativen Einkünfte / Gewinnminderungen nach § 8d Abs. 2 Satz 1 zweiter Halbsatz KStG durch entsprechende Anwendung des § 8c Abs. 1 Satz 6 bis 9 KStG bezogen auf die zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums vorhandenen stillen Reserven (höchstens Betrag lt. Zeile 4a; lt. gesonderter Ermittlung) |
| 5 | NaN | Davon ab: Nicht zu berücksichtigende negative Einkünfte / Gewinnminderungen nach § 8c KStG (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG) | NaN | NaN | NaN | 5 | NaN | Davon ab: Nicht zu berücksichtigende negative Einkünfte / Gewinnminderungen nach § 8c KStG (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG) |
| 7 | NaN | Davon ab: Im Fall der Abspaltung: Verringerung der verbleibenden negativen Einkünfte / Gewinnminderungen bei der übertragenden Körperschaft (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) | NaN | NaN | NaN | 7 | NaN | Davon ab: Im Fall der Abspaltung: Verringerung der verbleibenden negativen Einkünfte / Gewinnminderungen bei der übertragenden Körperschaft (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) |
| 8 | NaN | Zwischensumme | NaN | NaN | NaN | 8 | NaN | Zwischensumme |
| 8a | NaN | Davon ab: Minderung der verbleibenden negativen Einkünfte / Gewinnminderungen nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11 Buchst. d EStG (ggf. anteiliger Betrag lt. Zeile 29 der Anlage SAN) | NaN | NaN | NaN | 8a | NaN | Davon ab: Minderung der verbleibenden negativen Einkünfte / Gewinnminderungen nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11 Buchst. d EStG (ggf. anteiliger Betrag lt. Zeile 29 der Anlage SAN) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Negative Einkünfte / Gewinnminderungen des laufenden Veranlagungszeitraums | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Negative Einkünfte / Gewinnminderungen des laufenden Veranlagungszeitraums |
| 9 | NaN | Dazu: negative Einkünfte / Gewinnminderungen des laufenden Veranlagungszeitraums (ohne solche aus Mitunternehmerschaften; Übertrag nach Zeile 26 der Anlage ZVE) | NaN | NaN | NaN | 9 | NaN | Dazu: negative Einkünfte / Gewinnminderungen des laufenden Veranlagungszeitraums (ohne solche aus Mitunternehmerschaften; Übertrag nach Zeile 26 der Anlage ZVE) |
| 10 | NaN | Dazu: negative Einkünfte / Gewinnminderungen des laufenden Veranlagungszeitraums aus Beteiligungen an Mitunternehmerschaften (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung; Übertrag nach Zeile 26 der Anlage ZVE) | NaN | NaN | NaN | 10 | NaN | Dazu: negative Einkünfte / Gewinnminderungen des laufenden Veranlagungszeitraums aus Beteiligungen an Mitunternehmerschaften (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung; Übertrag nach Zeile 26 der Anlage ZVE) |
| 10a | NaN | Davon ab: Minderung der negativen Einkünfte / Gewinnminderungen des laufenden Veranlagungszeitraums i. S. der Zeilen 9 und 10 nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11 Buchst. d EStG (ggf. anteiliger Betrag lt. Zeile 29 der Anlage SAN) | NaN | NaN | NaN | 10a | NaN | Davon ab: Minderung der negativen Einkünfte / Gewinnminderungen des laufenden Veranlagungszeitraums i. S. der Zeilen 9 und 10 nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11 Buchst. d EStG (ggf. anteiliger Betrag lt. Zeile 29 der Anlage SAN) |
| 11 | NaN | Zwischensumme | NaN | NaN | NaN | 11 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Positive Einkünfte des laufenden Veranlagungszeitraums | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Positive Einkünfte des laufenden Veranlagungszeitraums |
| 12 | NaN | Positive Einkünfte des laufenden Veranlagungszeitraums (ohne solche aus Mitunternehmerschaften) | NaN | NaN | NaN | 12 | NaN | Positive Einkünfte des laufenden Veranlagungszeitraums (ohne solche aus Mitunternehmerschaften) |
| 13 | NaN | Positive Einkünfte des laufenden Veranlagungszeitraums aus Beteiligungen an Mitunternehmerschaften (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung) | NaN | NaN | NaN | 13 | NaN | Positive Einkünfte des laufenden Veranlagungszeitraums aus Beteiligungen an Mitunternehmerschaften (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung) |
| 14 | NaN | Zwischensumme | NaN | NaN | NaN | 14 | NaN | Zwischensumme |
| 15 | NaN | Davon ab: Betrag lt. Zeile 14 Vorspalte, höchstens Betrag aus Zeile 11 (übertrag nach Zeile 27 der Anlage ZVE) | NaN | NaN | NaN | 15 | NaN | Davon ab: Betrag lt. Zeile 14 Vorspalte, höchstens Betrag aus Zeile 11 (übertrag nach Zeile 27 der Anlage ZVE) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Endbestand | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Endbestand |
| 16 | NaN | Verbleibende negative Einkünfte / Gewinnminderungen zum Schluss des Veranlagungszeitraums | NaN | NaN | NaN | 16 | NaN | Verbleibende negative Einkünfte / Gewinnminderungen zum Schluss des Veranlagungszeitraums |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Fortführungsgebundener Verlustvortrag nach § 8d KStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Fortführungsgebundener Verlustvortrag nach § 8d KStG |
| 17 | NaN | Verbleibende fortführungsgebundene negative Einkünfte / Gewinnminderungen zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums | NaN | NaN | NaN | 17 | NaN | Verbleibende fortführungsgebundene negative Einkünfte / Gewinnminderungen zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums |
| 18 | NaN | Davon ab: Untergang der festgestellten verbleibenden fortführungsgebundenen negativen Einkünfte / Gewinnminderungen aufgrund eines schädlichen Ereignisses i. S. des § 8d Abs. 2 KStG (Betrag lt. Zeile 17) | NaN | NaN | NaN | 18 | NaN | Davon ab: Untergang der festgestellten verbleibenden fortführungsgebundenen negativen Einkünfte / Gewinnminderungen aufgrund eines schädlichen Ereignisses i. S. des § 8d Abs. 2 KStG (Betrag lt. Zeile 17) |
| 20 | NaN | Davon ab: In den wegfallenden negativen Einkünften / Gewinnminderungen enthaltene fortführungsgebundene negative Einkünfte / Gewinnminderungen (In den Beträgen lt. Zeilen 5, 7 und 8a enthalten, höchstens Betrag lt. Zeile 17 abzüglich Betrag lt. Zeile 18) | NaN | NaN | NaN | 20 | NaN | Davon ab: In den wegfallenden negativen Einkünften / Gewinnminderungen enthaltene fortführungsgebundene negative Einkünfte / Gewinnminderungen (In den Beträgen lt. Zeilen 5, 7 und 8a enthalten, höchstens Betrag lt. Zeile 17 abzüglich Betrag lt. Zeile 18) |
| 22 | NaN | Davon ab: Verrechnung mit den fortführungsgebundenen negativen Einkünften / Gewinnminderungen (Betrag lt. Zeile 15, höchstens Betrag lt. Zeile 17 abzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 18 und 20) | NaN | NaN | NaN | 22 | NaN | Davon ab: Verrechnung mit den fortführungsgebundenen negativen Einkünften / Gewinnminderungen (Betrag lt. Zeile 15, höchstens Betrag lt. Zeile 17 abzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 18 und 20) |
| 24 | NaN | Wenn im Veranlagungszeitraum ein schädlicher Beteiligungserwerb i. S. des § 8c KStG erfolgte und die Voraussetzungen zur Anwendung des § 8d KStG erfüllt sind: Dazu: Zugang zu den fortführungsgebundenen negativen Einkünften / Gewinnminderungen (Betrag lt. Zeile 16 abzüglich Betrag lt. Zeile 17 zuzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 18, 20 und 22) | NaN | NaN | NaN | 24 | NaN | Wenn im Veranlagungszeitraum ein schädlicher Beteiligungserwerb i. S. des § 8c KStG erfolgte und die Voraussetzungen zur Anwendung des § 8d KStG erfüllt sind: Dazu: Zugang zu den fortführungsgebundenen negativen Einkünften / Gewinnminderungen (Betrag lt. Zeile 16 abzüglich Betrag lt. Zeile 17 zuzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 18, 20 und 22) |
| 25 | NaN | Im Betrag lt. Zeile 16 enthaltene zum Schluss des Veranlagungszeitraums verbleibende fortführungsgebundene negative Einkünfte / Gewinnminderungen | NaN | NaN | NaN | 25 | NaN | Im Betrag lt. Zeile 16 enthaltene zum Schluss des Veranlagungszeitraums verbleibende fortführungsgebundene negative Einkünfte / Gewinnminderungen |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| Anlage GK | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | NaN | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | Vorspalte | Hauptspalte | NaN | Zeile | NaN | Bezeichnung |
| NaN | NaN | Bilanzielles Ergebnis | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Bilanzielles Ergebnis |
| 11.1.1 | NaN | Gewinn (+) / Verlust (-) lt. G+V nach Steuern (vor Gewinnabführung und Gewinnverwendung) | 2018.000001 | NaN | NaN | 11.1.1 | Anlage GK | Gewinn (+) / Verlust (-) lt. G+V nach Steuern (vor Gewinnabführung und Gewinnverwendung) |
| 11.1.2 | NaN | Dazu: manuelle Korrektur des Jahresüberschusses/-fehlbetrages (HB) | 2018.000002 | NaN | NaN | 11.1.2 | Anlage GK | Dazu: manuelle Korrektur des Jahresüberschusses/-fehlbetrages (HB) |
| 11.1.3 | NaN | Davon ab: Von der Organgesellschaft an den Organträger abzuführender Gewinn (nur bei Organgesellschaften) | 2018.000003 | NaN | NaN | 11.1.3 | Anlage GK | Davon ab: Von der Organgesellschaft an den Organträger abzuführender Gewinn (nur bei Organgesellschaften) |
| 11.1.4 | NaN | Dazu: Vom Organträger an die Organgesellschaft zum Ausgleich eines sonst entstehenden Jahresfehlbetrags zu leistender Betrag (nur bei Organgesellschaften) | 2018.000004 | NaN | NaN | 11.1.4 | Anlage GK | Dazu: Vom Organträger an die Organgesellschaft zum Ausgleich eines sonst entstehenden Jahresfehlbetrags zu leistender Betrag (nur bei Organgesellschaften) |
| 11.1.5 | NaN | Dazu: Abführungs-/Ausschüttungsgesperrte Beträge (nur bei Organgesellschaften) | 2018.000005 | NaN | NaN | 11.1.5 | Anlage GK | Dazu: Abführungs-/Ausschüttungsgesperrte Beträge (nur bei Organgesellschaften) |
| 11.1.6 | NaN | Dazu / Davon ab: Zuführung von Rücklagen (+) / Auflösung von Rücklagen (-) | 2018.000006 | NaN | NaN | 11.1.6 | Anlage GK | Dazu / Davon ab: Zuführung von Rücklagen (+) / Auflösung von Rücklagen (-) |
| 11.1.7 | NaN | Dazu / Davon ab: Verrechnung von Gewinnvorträgen (+) / Verlustvorträgen (-) | 2018.000242 | NaN | NaN | 11.1.7 | Anlage GK | Dazu / Davon ab: Verrechnung von Gewinnvorträgen (+) / Verlustvorträgen (-) |
| 11.1 | NaN | Jahresüberschuss/-fehlbetrag lt. Handelsbilanz | NaN | 2018.000007 | NaN | 11.1 | Anlage GK | Jahresüberschuss/-fehlbetrag lt. Handelsbilanz |
| 11.2.1 | NaN | Dazu: Korrektur nach § 5b Abs. 1 Satz 2 EStG bzw. § 60 Abs. 2 EStDV zur Anpassung an die steuerlich maßgeblichen Wertansätze (ohne True-Up-Effekte / ohne Effekte aus Umwandlungen) (temporär) | 2018.000008 | NaN | NaN | 11.2.1 | Anlage GK | Dazu: Korrektur nach § 5b Abs. 1 Satz 2 EStG bzw. § 60 Abs. 2 EStDV zur Anpassung an die steuerlich maßgeblichen Wertansätze (ohne True-Up-Effekte / ohne Effekte aus Umwandlungen) (temporär) |
| 11.2.2 | NaN | Dazu: Korrektur nach § 5b Abs. 1 Satz 2 EStG bzw. § 60 Abs. 2 EStDV zur Anpassung an die steuerlich maßgeblichen Wertansätze (ohne True-Up-Effekte / ohne Effekte aus Umwandlungen) (permanent) | 2018.000009 | NaN | NaN | 11.2.2 | Anlage GK | Dazu: Korrektur nach § 5b Abs. 1 Satz 2 EStG bzw. § 60 Abs. 2 EStDV zur Anpassung an die steuerlich maßgeblichen Wertansätze (ohne True-Up-Effekte / ohne Effekte aus Umwandlungen) (permanent) |
| 11.2.3 | NaN | Dazu: Korrektur des Steuer-/Handelsbilanzergebnisses durch Änderung in einer True-Up-Periode (temporär) | 2018.000010 | NaN | NaN | 11.2.3 | Anlage GK | Dazu: Korrektur des Steuer-/Handelsbilanzergebnisses durch Änderung in einer True-Up-Periode (temporär) |
| 11.2.4 | NaN | Dazu: Korrektur des Steuer-/Handelsbilanzergebnisses durch Änderung in einer True-Up-Periode (permanent) | 2018.000011 | NaN | NaN | 11.2.4 | Anlage GK | Dazu: Korrektur des Steuer-/Handelsbilanzergebnisses durch Änderung in einer True-Up-Periode (permanent) |
| 11.2.5 | NaN | Dazu / Davon ab: Korrektur des Steuer-/Handelsbilanzergebnisses aus Umwandlungen | 2018.000012 | NaN | NaN | 11.2.5 | Anlage GK | Dazu / Davon ab: Korrektur des Steuer-/Handelsbilanzergebnisses aus Umwandlungen |
| 11.2.6 | NaN | Dazu: Korrektur des Steuer-/Handelsbilanzergebnisses durch Änderung aus einer Betriebsprüfung (temporär) | 2018.000013 | NaN | NaN | 11.2.6 | Anlage GK | Dazu: Korrektur des Steuer-/Handelsbilanzergebnisses durch Änderung aus einer Betriebsprüfung (temporär) |
| 11.2.7 | NaN | Dazu: Korrektur des Steuer-/Handelsbilanzergebnisses durch Änderung aus einer Betriebsprüfung (permanent) | 2018.000014 | NaN | NaN | 11.2.7 | Anlage GK | Dazu: Korrektur des Steuer-/Handelsbilanzergebnisses durch Änderung aus einer Betriebsprüfung (permanent) |
| 11.2 | NaN | Dazu / Davon ab: Korrektur des Jahresüberschusses/ -fehlbetrages nach § 5b Abs. 1 Satz 2 EStG bzw. § 60 Abs. 2 EStDV zur Anpassung an die steuerlich maßgeblichen Wertansätze | NaN | 2018.000017 | NaN | 11.2 | Anlage GK | Dazu / Davon ab: Korrektur des Jahresüberschusses/ -fehlbetrages nach § 5b Abs. 1 Satz 2 EStG bzw. § 60 Abs. 2 EStDV zur Anpassung an die steuerlich maßgeblichen Wertansätze |
| D.11.2.1 | NaN | \* Davon Aufwand aus der Auflösung aktiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG (organschaftliche Mehrabführungen) | 2018.000018 | NaN | NaN | D.11.2.1 | Anlage GK | \* Davon Aufwand aus der Auflösung aktiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG (organschaftliche Mehrabführungen) |
| D.11.2.2 | NaN | \* Davon Ertrag aus der Bildung aktiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG (organschaftliche Minderabführungen) | 2018.000019 | NaN | NaN | D.11.2.2 | Anlage GK | \* Davon Ertrag aus der Bildung aktiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG (organschaftliche Minderabführungen) |
| D.11.2.3 | NaN | \* Davon Aufwand aus der Bildung passiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG (organschaftliche Mehrabführungen) | 2018.000020 | NaN | NaN | D.11.2.3 | Anlage GK | \* Davon Aufwand aus der Bildung passiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG (organschaftliche Mehrabführungen) |
| D.11.2.4 | NaN | \* Davon Ertrag aus der Auflösung passiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG (organschaftliche Minderabführungen) | 2018.000021 | NaN | NaN | D.11.2.4 | Anlage GK | \* Davon Ertrag aus der Auflösung passiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG (organschaftliche Minderabführungen) |
| D.11.2.5 | NaN | \* Davon vororganschaftliche Mehrabführungen (ohne Einlagenkonto; Anlage eines Sachverhaltes i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG auf Ebene des (Z)OT mit KapESt und SolZ) | 2018.000243 | NaN | NaN | D.11.2.5 | Anlage GK | \* Davon vororganschaftliche Mehrabführungen (ohne Einlagenkonto; Anlage eines Sachverhaltes i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG auf Ebene des (Z)OT mit KapESt und SolZ) |
| D.11.2.6 | NaN | \* Davon vororganschaftliche Mehrabführungen (ohne Einlagenkonto; Anlage eines Sachverhaltes i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG auf Ebene des (Z)OT ohne KapESt und SolZ) | 2018.000328 | NaN | NaN | D.11.2.6 | Anlage GK | \* Davon vororganschaftliche Mehrabführungen (ohne Einlagenkonto; Anlage eines Sachverhaltes i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG auf Ebene des (Z)OT ohne KapESt und SolZ) |
| D.11.2.7 | NaN | \* Davon vororganschaftliche Mehrabführungen (ohne Einlagenkonto; ohne Anlage eines Sachverhaltes i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG auf Ebene des (Z)OT) | 2018.000245 | NaN | NaN | D.11.2.7 | Anlage GK | \* Davon vororganschaftliche Mehrabführungen (ohne Einlagenkonto; ohne Anlage eines Sachverhaltes i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG auf Ebene des (Z)OT) |
| D.11.2.8 | NaN | \* Davon vororganschaftliche Mehrabführungen (aus steuerlichem Einlagekonto) | 2018.000244 | NaN | NaN | D.11.2.8 | Anlage GK | \* Davon vororganschaftliche Mehrabführungen (aus steuerlichem Einlagekonto) |
| D.11.2.9 | NaN | Summe Mehrabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 1 KStG) | 2018.000246 | NaN | NaN | D.11.2.9 | Anlage GK | Summe Mehrabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 1 KStG) |
| D.11.2.10 | NaN | \* Davon Minderabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 2 KStG) | 2018.000247 | NaN | NaN | D.11.2.10 | Anlage GK | \* Davon Minderabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 2 KStG) |
| MM-Check | NaN | Kontrollsumme (Differenz zwischen Vorschlagswert und verteilten Werten) | 2018.000248 | NaN | NaN | MM-Check | Anlage GK | Kontrollsumme (Differenz zwischen Vorschlagswert und verteilten Werten) |
| 11 | NaN | Jahresüberschuss/-fehlbetrag lt. Handels- oder Steuerbilanz (Bei Handelsbilanz: nach Berücksichtigung der Überleitungsrechnung nach § 5b Abs. 1 Satz 2 EStG bzw. § 60 Abs. 2 EStDV zur Anpassung an die steuerlich maßgeblichen Wertansätze) | NaN | 2018.000022 | NaN | 11 | Anlage GK | Jahresüberschuss/-fehlbetrag lt. Handels- oder Steuerbilanz (Bei Handelsbilanz: nach Berücksichtigung der Überleitungsrechnung nach § 5b Abs. 1 Satz 2 EStG bzw. § 60 Abs. 2 EStDV zur Anpassung an die steuerlich maßgeblichen Wertansätze) |
| 12 | NaN | Gewinn/Verlust lt. Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG (Bei Verwendung der Anlage EÜR: Betrag lt. Zeile 71 abzüglich Betrag lt. Zeile 72 der Anlage EÜR) | NaN | 2018.000023 | NaN | 12 | Anlage GK | Gewinn/Verlust lt. Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG (Bei Verwendung der Anlage EÜR: Betrag lt. Zeile 71 abzüglich Betrag lt. Zeile 72 der Anlage EÜR) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | NaN |
| NaN | NaN | Korrekturen bei Beteiligungen an Personengesellschaften | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Korrekturen bei Beteiligungen an Personengesellschaften |
| 13 | NaN | Davon ab / Dazu: Im Betrag lt. Zeile 11 enthaltener Gewinn/Verlust aus der Beteiligung an Personengesellschaften (lt. gesonderter Einzelaufstellung) | NaN | 2018.000024 | NaN | 13 | Anlage GK | Davon ab / Dazu: Im Betrag lt. Zeile 11 enthaltener Gewinn/Verlust aus der Beteiligung an Personengesellschaften (lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| 14 | NaN | Dazu / Davon ab: Einkünfte aus der Beteiligung an Mitunternehmerschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung; ggf. nach Anwendung von § 15a EStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) | NaN | 2018.000025 | NaN | 14 | Anlage GK | Dazu / Davon ab: Einkünfte aus der Beteiligung an Mitunternehmerschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung; ggf. nach Anwendung von § 15a EStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| 15 | NaN | Nur bei unbeschränkt steuerpflichtigen Körperschaften i. S. des § 1 Abs. 1 Nr. 1 bis 3 KStG Dazu / Davon ab: Einkünfte aus der Beteiligung an vermögensverwaltenden Personengesellschaften (lt. gesonderter Einzelaufstellung) | NaN | 2018.000026 | NaN | 15 | Anlage GK | Nur bei unbeschränkt steuerpflichtigen Körperschaften i. S. des § 1 Abs. 1 Nr. 1 bis 3 KStG Dazu / Davon ab: Einkünfte aus der Beteiligung an vermögensverwaltenden Personengesellschaften (lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | NaN |
| NaN | NaN | Korrekturen für die Tonnagebesteuerung i. S. des § 5a EStG | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Korrekturen für die Tonnagebesteuerung i. S. des § 5a EStG |
| 16 | NaN | Davon ab / Dazu: Im Betrag lt. Zeile 11 enthaltener (tatsächlicher) Gewinn / Verlust aus dem Betrieb von Handelsschiffen im internationalen Verkehr, der nach § 5a EStG pauschal zu ermitteln ist | NaN | 2018.000027 | NaN | 16 | Anlage GK | Davon ab / Dazu: Im Betrag lt. Zeile 11 enthaltener (tatsächlicher) Gewinn / Verlust aus dem Betrieb von Handelsschiffen im internationalen Verkehr, der nach § 5a EStG pauschal zu ermitteln ist |
| 17 | NaN | Dazu / Davon ab: Pauschaler Gewinn / Verlust aus dem Betrieb von Handelsschiffen bei gesonderter Gewinnermittlung nach § 5a EStG | NaN | 2018.000028 | NaN | 17 | Anlage GK | Dazu / Davon ab: Pauschaler Gewinn / Verlust aus dem Betrieb von Handelsschiffen bei gesonderter Gewinnermittlung nach § 5a EStG |
| NaN | NaN | Einnahmen aus der Verwertung von Altmaterial i. S. des § 64 Abs. 5 AO sowie aus Tätigkeiten i. S. des § 64 Abs. 6 AO bei nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG steuerbefreiten Körperschaften | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Einnahmen aus der Verwertung von Altmaterial i. S. des § 64 Abs. 5 AO sowie aus Tätigkeiten i. S. des § 64 Abs. 6 AO bei nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG steuerbefreiten Körperschaften |
| 18 | NaN | (Zeilen 18 bis 24 nur ausfüllen, wenn ein Antrag nach § 64 Abs. 5 oder 6 AO gestellt wird.) Davon ab: Einnahmen aus der Verwertung von Altpapier, das unentgeltlich außerhalb einer ständig dafür vorgehaltenen Verkaufsstelle erworben wurde | NaN | 2018.000029 | NaN | 18 | Anlage GK | (Zeilen 18 bis 24 nur ausfüllen, wenn ein Antrag nach § 64 Abs. 5 oder 6 AO gestellt wird.) Davon ab: Einnahmen aus der Verwertung von Altpapier, das unentgeltlich außerhalb einer ständig dafür vorgehaltenen Verkaufsstelle erworben wurde |
| 19 | NaN | Davon ab: Einnahmen aus der Verwertung von Altmaterial (außer Altpapier), das unentgeltlich außerhalb einer ständig dafür vorgehaltenen Verkaufsstelle erworben wurde | NaN | 2018.000030 | NaN | 19 | Anlage GK | Davon ab: Einnahmen aus der Verwertung von Altmaterial (außer Altpapier), das unentgeltlich außerhalb einer ständig dafür vorgehaltenen Verkaufsstelle erworben wurde |
| 20 | NaN | Dazu: Mit den Einnahmen lt. Zeilen 18 und 19 in Zusammenhang stehende tatsächliche Aufwendungen | NaN | 2018.000031 | NaN | 20 | Anlage GK | Dazu: Mit den Einnahmen lt. Zeilen 18 und 19 in Zusammenhang stehende tatsächliche Aufwendungen |
| 21 | NaN | Dazu: Anzusetzender branchenüblicher Reingewinn aus der Verwertung von Altmaterial nach § 64 Abs. 5 AO (5% des Betrages lt. Zeile 18 zuzüglich 20% des Betrages lt. Zeile 19) | NaN | 2018.000032 | NaN | 21 | Anlage GK | Dazu: Anzusetzender branchenüblicher Reingewinn aus der Verwertung von Altmaterial nach § 64 Abs. 5 AO (5% des Betrages lt. Zeile 18 zuzüglich 20% des Betrages lt. Zeile 19) |
| 22 | NaN | Davon ab: Einnahmen aus Tätigkeiten nach § 64 Abs. 6 AO | NaN | 2018.000033 | NaN | 22 | Anlage GK | Davon ab: Einnahmen aus Tätigkeiten nach § 64 Abs. 6 AO |
| 23 | NaN | Dazu: Mit den Einnahmen lt. Zeile 22 in Zusammenhang stehende tatsächliche Aufwendungen | NaN | 2018.000034 | NaN | 23 | Anlage GK | Dazu: Mit den Einnahmen lt. Zeile 22 in Zusammenhang stehende tatsächliche Aufwendungen |
| 24 | NaN | Dazu: Pauschalierter Gewinn nach § 64 Abs. 6 AO (15% des Betrages lt. Zeile 22) | NaN | 2018.000035 | NaN | 24 | Anlage GK | Dazu: Pauschalierter Gewinn nach § 64 Abs. 6 AO (15% des Betrages lt. Zeile 22) |
| S.1 | NaN | Zwischensumme - Bilanzielles Ergebnis | NaN | 2018.000036 | NaN | S.1 | Anlage GK | Zwischensumme - Bilanzielles Ergebnis |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | NaN |
| NaN | NaN | Außerbilanzielle Korrekturen | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Außerbilanzielle Korrekturen |
| 25 | NaN | Nicht bei Organgesellschaften und – bei Organträgern – ohne von Organgesellschaften übernommene Beträge: Dazu: Nach § 4 Abs. 6 UmwStG nicht zu berücksichtigender Anteil an einem Übernahmeverlust lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung der Personengesellschaft (ohne Vorzeichen eintragen) | NaN | 2018.000037 | NaN | 25 | Anlage GK | Nicht bei Organgesellschaften und – bei Organträgern – ohne von Organgesellschaften übernommene Beträge: Dazu: Nach § 4 Abs. 6 UmwStG nicht zu berücksichtigender Anteil an einem Übernahmeverlust lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung der Personengesellschaft (ohne Vorzeichen eintragen) |
| 26 | NaN | Dazu / Davon ab: Betrag nach § 4e Abs. 3 EStG | NaN | 2018.000038 | NaN | 26 | Anlage GK | Dazu / Davon ab: Betrag nach § 4e Abs. 3 EStG |
| 27 | NaN | Dazu / Davon ab: Betrag nach § 4f EStG | NaN | 2018.000039 | NaN | 27 | Anlage GK | Dazu / Davon ab: Betrag nach § 4f EStG |
| 28 | NaN | Dazu: Nicht abziehbare Aufwendungen für Rechteüberlassungen nach § 4j Abs. 3 EStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) | NaN | 2018.000250 | NaN | 28 | Anlage GK | Dazu: Nicht abziehbare Aufwendungen für Rechteüberlassungen nach § 4j Abs. 3 EStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| NaN | NaN | Verlustverrechnungsbeschränkungen, die auf Ebene der Körperschaft angewendet werden Zeile 29 bis 39: | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Verlustverrechnungsbeschränkungen, die auf Ebene der Körperschaft angewendet werden Zeile 29 bis 39: |
| 29 | NaN | Dazu: Nicht ausgleichsfähige Verluste i. S. des § 15b EStG ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2 UmwStG und des § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG (ohne Beträge aus Beteiligungen an Personengesellschaften) | NaN | 2018.000040 | NaN | 29 | Anlage GK | Dazu: Nicht ausgleichsfähige Verluste i. S. des § 15b EStG ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2 UmwStG und des § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG (ohne Beträge aus Beteiligungen an Personengesellschaften) |
| 30 | NaN | Davon ab: Verlustverrechnung nach § 15b EStG, ggf. unter Berücksichtigung von § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG (ohne Beträge aus Beteiligungen an Personengesellschaften) | NaN | 2018.000041 | NaN | 30 | Anlage GK | Davon ab: Verlustverrechnung nach § 15b EStG, ggf. unter Berücksichtigung von § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG (ohne Beträge aus Beteiligungen an Personengesellschaften) |
| 31 | NaN | Dazu: Nicht ausgleichsfähige Verluste aus gewerblicher Tierzucht/-haltung i. S. des § 15 Abs. 4 Satz 1 EStG ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2 UmwStG und des § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG | NaN | 2018.000042 | NaN | 31 | Anlage GK | Dazu: Nicht ausgleichsfähige Verluste aus gewerblicher Tierzucht/-haltung i. S. des § 15 Abs. 4 Satz 1 EStG ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2 UmwStG und des § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG |
| 32 | NaN | Davon ab: Verrechnung von Gewinnen aus gewerblicher Tierzucht/-haltung des laufenden Jahres mit dem Verlustvortrag und dem Verlustrücktrag aus dem folgenden Veranlagungszeitraum nach § 15 Abs. 4 Satz 2 EStG, ggf. unter Berücksichtigung von § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG | NaN | 2018.000043 | NaN | 32 | Anlage GK | Davon ab: Verrechnung von Gewinnen aus gewerblicher Tierzucht/-haltung des laufenden Jahres mit dem Verlustvortrag und dem Verlustrücktrag aus dem folgenden Veranlagungszeitraum nach § 15 Abs. 4 Satz 2 EStG, ggf. unter Berücksichtigung von § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG |
| 34 | NaN | Dazu: Nicht ausgleichsfähige Verluste aus Termingeschäften i. S. des § 15 Abs. 4 Satz 3 EStG ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2 UmwStG und des § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG | NaN | 2018.000044 | NaN | 34 | Anlage GK | Dazu: Nicht ausgleichsfähige Verluste aus Termingeschäften i. S. des § 15 Abs. 4 Satz 3 EStG ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2 UmwStG und des § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG |
| 35 | NaN | Davon ab: Verrechnung von Gewinnen aus Termingeschäften des laufenden Jahres mit dem Verlustvortrag und dem Verlustrücktrag aus dem folgenden Veranlagungszeitraum nach §15 Abs. 4 Satz 3 i. V. mit Satz 2 EStG, ggf. unter Berücksichtigung von § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG | NaN | 2018.000045 | NaN | 35 | Anlage GK | Davon ab: Verrechnung von Gewinnen aus Termingeschäften des laufenden Jahres mit dem Verlustvortrag und dem Verlustrücktrag aus dem folgenden Veranlagungszeitraum nach §15 Abs. 4 Satz 3 i. V. mit Satz 2 EStG, ggf. unter Berücksichtigung von § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG |
| 36 | NaN | Dazu: Nicht ausgleichsfähige Verluste als atypisch stiller Gesellschafter i. S. des § 15 Abs. 4 Satz 6 bis 8 EStG ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2 UmwStG und des § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) | NaN | 2018.000046 | NaN | 36 | Anlage GK | Dazu: Nicht ausgleichsfähige Verluste als atypisch stiller Gesellschafter i. S. des § 15 Abs. 4 Satz 6 bis 8 EStG ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2 UmwStG und des § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| 37 | NaN | Davon ab: Verrechnung von Gewinnen als atypisch stiller Gesellschafter mit dem Verlustvortrag und dem Verlustrücktrag aus dem folgenden Veranlagungszeitraum nach § 15 Abs. 4 Satz 6 bis 8 EStG, ggf. unter Berücksichtigung von § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung in Zeile 36) | NaN | 2018.000047 | NaN | 37 | Anlage GK | Davon ab: Verrechnung von Gewinnen als atypisch stiller Gesellschafter mit dem Verlustvortrag und dem Verlustrücktrag aus dem folgenden Veranlagungszeitraum nach § 15 Abs. 4 Satz 6 bis 8 EStG, ggf. unter Berücksichtigung von § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung in Zeile 36) |
| 38 | NaN | Dazu: Nicht ausgleichsfähige Verluste als typisch stiller Gesellschafter i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 4 Satz 2 EStG i. V. mit § 15 Abs. 4 Satz 6 und 8 und § 15a EStG und ggf. § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2 UmwStG und des § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) | NaN | 2018.000048 | NaN | 38 | Anlage GK | Dazu: Nicht ausgleichsfähige Verluste als typisch stiller Gesellschafter i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 4 Satz 2 EStG i. V. mit § 15 Abs. 4 Satz 6 und 8 und § 15a EStG und ggf. § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2 UmwStG und des § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| 39 | NaN | Davon ab: Verrechnung von Gewinnen als typisch stiller Gesellschafter i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 4 Satz 1 EStG mit dem Verlustvortrag und dem Verlustrücktrag aus dem folgenden Veranlagungszeitraum nach § 20 Abs. 1 Nr. 4 Satz 2 EStG i. V. mit § 15 Abs. 4 Satz 6 bis 8 EStG oder mit dem Verlustvortrag nach § 15a EStG und ggf. unter Berücksichtigung von § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung in Zeile 38) | NaN | 2018.000049 | NaN | 39 | Anlage GK | Davon ab: Verrechnung von Gewinnen als typisch stiller Gesellschafter i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 4 Satz 1 EStG mit dem Verlustvortrag und dem Verlustrücktrag aus dem folgenden Veranlagungszeitraum nach § 20 Abs. 1 Nr. 4 Satz 2 EStG i. V. mit § 15 Abs. 4 Satz 6 bis 8 EStG oder mit dem Verlustvortrag nach § 15a EStG und ggf. unter Berücksichtigung von § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung in Zeile 38) |
| 40 | NaN | Dazu / Davon ab: Erhöhung bzw. Kürzung nach § 19 Abs. 4 REITG (vorbehaltlich des § 19a Abs. 1 Satz 2 REITG) | NaN | 2018.000050 | NaN | 40 | Anlage GK | Dazu / Davon ab: Erhöhung bzw. Kürzung nach § 19 Abs. 4 REITG (vorbehaltlich des § 19a Abs. 1 Satz 2 REITG) |
| 41 | NaN | Dazu: Gewinnzuschlag nach § 6b Abs. 7 EStG ggf. i. V. mit § 6c EStG | NaN | 2018.000051 | NaN | 41 | Anlage GK | Dazu: Gewinnzuschlag nach § 6b Abs. 7 EStG ggf. i. V. mit § 6c EStG |
| 42 | NaN | Davon ab: Investitionsabzugsbeträge des laufenden Wirtschaftsjahres nach § 7g Abs. 1 EStG | NaN | 2018.000052 | NaN | 42 | Anlage GK | Davon ab: Investitionsabzugsbeträge des laufenden Wirtschaftsjahres nach § 7g Abs. 1 EStG |
| 43 | NaN | Dazu: Im Wirtschaftsjahr der Anschaffung / Herstellung: Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 2 Satz 1 EStG aus 2015 | NaN | 2018.000053 | NaN | 43 | Anlage GK | Dazu: Im Wirtschaftsjahr der Anschaffung / Herstellung: Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 2 Satz 1 EStG aus 2015 |
| 44 | NaN | Dazu: Im Wirtschaftsjahr der Anschaffung / Herstellung: Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 2 Satz 1 EStG aus 2016 | NaN | 2018.000054 | NaN | 44 | Anlage GK | Dazu: Im Wirtschaftsjahr der Anschaffung / Herstellung: Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 2 Satz 1 EStG aus 2016 |
| 45 | NaN | Dazu: Im Wirtschaftsjahr der Anschaffung / Herstellung: Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 2 Satz 1 EStG aus 2017 | NaN | 2018.000055 | NaN | 45 | Anlage GK | Dazu: Im Wirtschaftsjahr der Anschaffung / Herstellung: Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 2 Satz 1 EStG aus 2017 |
| 46 | NaN | Nicht bei Organgesellschaften: Dazu: Verdeckte Gewinnausschüttungen nach § 8 Abs. 3 Satz 2 KStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) | NaN | 2018.000056 | NaN | 46 | Anlage GK | Nicht bei Organgesellschaften: Dazu: Verdeckte Gewinnausschüttungen nach § 8 Abs. 3 Satz 2 KStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| 47 | NaN | Davon ab: Gewinnerhöhungen im Zusammenhang mit versteuerten verdeckten Gewinnausschüttungen (gemäß BMF-Schreiben vom 28.05.2002, BStBl I S. 603) | NaN | 2018.000057 | NaN | 47 | Anlage GK | Davon ab: Gewinnerhöhungen im Zusammenhang mit versteuerten verdeckten Gewinnausschüttungen (gemäß BMF-Schreiben vom 28.05.2002, BStBl I S. 603) |
| 48 | NaN | Dazu: Nicht abziehbare genossenschaftliche Rückvergütungen - verdeckte Gewinnausschüttungen nach R 22 Abs. 13 KStR 2015 (Betrag lt. Zeile 18 der Anlage GR) | NaN | 2018.000058 | NaN | 48 | Anlage GK | Dazu: Nicht abziehbare genossenschaftliche Rückvergütungen - verdeckte Gewinnausschüttungen nach R 22 Abs. 13 KStR 2015 (Betrag lt. Zeile 18 der Anlage GR) |
| 49 | NaN | Dazu: Nicht erfolgswirksam gebuchte Einlagen i. S. des § 8 Abs. 3 Satz 4 KStG | NaN | 2018.000059 | NaN | 49 | Anlage GK | Dazu: Nicht erfolgswirksam gebuchte Einlagen i. S. des § 8 Abs. 3 Satz 4 KStG |
| 50 | NaN | Dazu: Aufwendungen für satzungsmäßige Zwecke (§ 10 Nr. 1 KStG) | NaN | 2018.000060 | NaN | 50 | Anlage GK | Dazu: Aufwendungen für satzungsmäßige Zwecke (§ 10 Nr. 1 KStG) |
| 51.1 | NaN | Dazu: Körperschaftsteuer lt. Handelsbilanz | 2018.000061 | NaN | NaN | 51.1 | Anlage GK | Dazu: Körperschaftsteuer lt. Handelsbilanz |
| 51.2 | NaN | Dazu: Zusätzliche Körperschaftsteuer lt. Steuerbilanz | 2018.000062 | NaN | NaN | 51.2 | Anlage GK | Dazu: Zusätzliche Körperschaftsteuer lt. Steuerbilanz |
| 51.3 | NaN | Dazu: Körperschaftsteuer lt. Handelsbilanz - für Vorjahre | 2018.000063 | NaN | NaN | 51.3 | Anlage GK | Dazu: Körperschaftsteuer lt. Handelsbilanz - für Vorjahre |
| 51.4 | NaN | Dazu: Zusätzliche Körperschaftsteuer lt. Steuerbilanz - für Vorjahre | 2018.000064 | NaN | NaN | 51.4 | Anlage GK | Dazu: Zusätzliche Körperschaftsteuer lt. Steuerbilanz - für Vorjahre |
| 51.5 | NaN | Dazu: Umlage Körperschaftsteuer lt. Handelsbilanz - für Vorjahre | 2018.000065 | NaN | NaN | 51.5 | Anlage GK | Dazu: Umlage Körperschaftsteuer lt. Handelsbilanz - für Vorjahre |
| 51.7 | NaN | Dazu: Umlage für steuerliche Risiken | 2018.000067 | NaN | NaN | 51.7 | Anlage GK | Dazu: Umlage für steuerliche Risiken |
| 51.8 | NaN | Dazu: Umlage für steuerliche Risiken - für Vorjahre | 2018.000068 | NaN | NaN | 51.8 | Anlage GK | Dazu: Umlage für steuerliche Risiken - für Vorjahre |
| 51 | NaN | Dazu: Körperschaftsteuer | NaN | 2018.000069 | NaN | 51 | Anlage GK | Dazu: Körperschaftsteuer |
| D.51.1 | NaN | \* Davon: Zuführung zur Körperschaftsteuerrückstellung für den laufenden Veranlagungszeitraum | 2018.000070 | NaN | NaN | D.51.1 | Anlage GK | \* Davon: Zuführung zur Körperschaftsteuerrückstellung für den laufenden Veranlagungszeitraum |
| 52.1 | NaN | Dazu: Solidaritätszuschlag lt. Handelsbilanz | 2018.000071 | NaN | NaN | 52.1 | Anlage GK | Dazu: Solidaritätszuschlag lt. Handelsbilanz |
| 52.2 | NaN | Dazu: Zusätzlicher Solidaritätszuschlag lt. Steuerbilanz | 2018.000072 | NaN | NaN | 52.2 | Anlage GK | Dazu: Zusätzlicher Solidaritätszuschlag lt. Steuerbilanz |
| 52.3 | NaN | Dazu: Solidaritätszuschlag lt. Handelsbilanz - für Vorjahre | 2018.000073 | NaN | NaN | 52.3 | Anlage GK | Dazu: Solidaritätszuschlag lt. Handelsbilanz - für Vorjahre |
| 52.4 | NaN | Dazu: Zusätzlicher Solidaritätszuschlag lt. Steuerbilanz - für Vorjahre | 2018.000074 | NaN | NaN | 52.4 | Anlage GK | Dazu: Zusätzlicher Solidaritätszuschlag lt. Steuerbilanz - für Vorjahre |
| 52.5 | NaN | Dazu: Erfolgswirksam gebuchter Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer | 2018.000075 | NaN | NaN | 52.5 | Anlage GK | Dazu: Erfolgswirksam gebuchter Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer |
| 52.6 | NaN | Dazu: Erfolgswirksam gebuchter Solidaritätszuschlag zur nicht anzurechnenden Kapitalertragsteuer | 2018.000076 | NaN | NaN | 52.6 | Anlage GK | Dazu: Erfolgswirksam gebuchter Solidaritätszuschlag zur nicht anzurechnenden Kapitalertragsteuer |
| 52.7 | NaN | Dazu: Umlage Solidaritätszuschlag lt. Handelsbilanz - für Vorjahre | 2018.000077 | NaN | NaN | 52.7 | Anlage GK | Dazu: Umlage Solidaritätszuschlag lt. Handelsbilanz - für Vorjahre |
| 52.8 | NaN | Dazu: Solidaritätszuschlag auf die Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind (erfolgswirksam gebucht lt. Handelsbilanz) | 2018.000078 | NaN | NaN | 52.8 | Anlage GK | Dazu: Solidaritätszuschlag auf die Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind (erfolgswirksam gebucht lt. Handelsbilanz) |
| 52.9 | NaN | Dazu: Erfolgswirksam gebuchter Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer (fremder Aufwand, z. B. aufwandswirksam gebuchte Gutschriften an die Organgesellschaften) | 2018.000079 | NaN | NaN | 52.9 | Anlage GK | Dazu: Erfolgswirksam gebuchter Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer (fremder Aufwand, z. B. aufwandswirksam gebuchte Gutschriften an die Organgesellschaften) |
| 52.10 | NaN | Dazu: Solidaritätszuschlag auf die Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind (zusätzlich erfolgswirksam gebucht lt. Steuerbilanz) | 2018.000080 | NaN | NaN | 52.10 | Anlage GK | Dazu: Solidaritätszuschlag auf die Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind (zusätzlich erfolgswirksam gebucht lt. Steuerbilanz) |
| 52 | NaN | Dazu: Solidaritätszuschlag | NaN | 2018.000081 | NaN | 52 | Anlage GK | Dazu: Solidaritätszuschlag |
| D.52.1 | NaN | \* Davon Zuführung zur Rückstellung für Solidaritätszuschlag für den laufenden Veranlagungszeitraum | 2018.000082 | NaN | NaN | D.52.1 | Anlage GK | \* Davon Zuführung zur Rückstellung für Solidaritätszuschlag für den laufenden Veranlagungszeitraum |
| 53.1 | NaN | Dazu: Anzurechnende Kapitalertragsteuer auf vereinnahmte Kapitalerträge (Übertrag aus der Anlage WA Zeile 2.1) | 2018.000083 | NaN | NaN | 53.1 | Anlage GK | Dazu: Anzurechnende Kapitalertragsteuer auf vereinnahmte Kapitalerträge (Übertrag aus der Anlage WA Zeile 2.1) |
| 53.2 | NaN | Dazu: Anzurechnende Kapitalertragsteuer auf vereinnahmte Kapitalerträge (fremder Aufwand, z. B. aufwandswirksam gebuchte Gutschriften an die Organgesellschaften) | 2018.000084 | NaN | NaN | 53.2 | Anlage GK | Dazu: Anzurechnende Kapitalertragsteuer auf vereinnahmte Kapitalerträge (fremder Aufwand, z. B. aufwandswirksam gebuchte Gutschriften an die Organgesellschaften) |
| 53.3 | NaN | Dazu: Nicht anzurechnende Kapitalertragsteuer auf vereinnahmte Kapitalerträge | 2018.000086 | NaN | NaN | 53.3 | Anlage GK | Dazu: Nicht anzurechnende Kapitalertragsteuer auf vereinnahmte Kapitalerträge |
| 53.4 | NaN | Dazu: Nicht anzurechnende Kapitalertragsteuer auf vereinnahmte Kapitalerträge - für Vorjahre | 2018.000251 | NaN | NaN | 53.4 | Anlage GK | Dazu: Nicht anzurechnende Kapitalertragsteuer auf vereinnahmte Kapitalerträge - für Vorjahre |
| 53.5 | NaN | Dazu: Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind (lt. Handelsbilanz; Übertrag aus der Anlage WA Zeile 6.1) | 2018.000087 | NaN | NaN | 53.5 | Anlage GK | Dazu: Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind (lt. Handelsbilanz; Übertrag aus der Anlage WA Zeile 6.1) |
| 53.6 | NaN | Dazu: Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind (zusätzlicher Aufwand lt. Steuerbilanz; Übertrag aus der Anlage WA Zeile 6.2) | 2018.000088 | NaN | NaN | 53.6 | Anlage GK | Dazu: Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind (zusätzlicher Aufwand lt. Steuerbilanz; Übertrag aus der Anlage WA Zeile 6.2) |
| 53.7 | NaN | Dazu: Gegenüber dem Fonds erhobene inländische Steuern (§ 6 InvStG) | 2018.000114 | NaN | NaN | 53.7 | Anlage GK | Dazu: Gegenüber dem Fonds erhobene inländische Steuern (§ 6 InvStG) |
| 53 | NaN | Dazu: Kapitalertragsteuer auf vereinnahmte Kapitalerträge | NaN | 2018.000089 | NaN | 53 | Anlage GK | Dazu: Kapitalertragsteuer auf vereinnahmte Kapitalerträge |
| 54.1 | NaN | Dazu: Gewerbesteuer lt. Handelsbilanz | 2018.000090 | NaN | NaN | 54.1 | Anlage GK | Dazu: Gewerbesteuer lt. Handelsbilanz |
| 54.2 | NaN | Dazu: Zusätzliche Gewerbesteuer lt. Steuerbilanz | 2018.000091 | NaN | NaN | 54.2 | Anlage GK | Dazu: Zusätzliche Gewerbesteuer lt. Steuerbilanz |
| 54.5 | NaN | Dazu: Gewerbesteuer lt. Handelsbilanz - für Vorjahre | 2018.000092 | NaN | NaN | 54.5 | Anlage GK | Dazu: Gewerbesteuer lt. Handelsbilanz - für Vorjahre |
| 54.6 | NaN | Dazu: Zusätzliche Gewerbesteuer lt. Steuerbilanz - für Vorjahre | 2018.000093 | NaN | NaN | 54.6 | Anlage GK | Dazu: Zusätzliche Gewerbesteuer lt. Steuerbilanz - für Vorjahre |
| 54.7 | NaN | Dazu: Umlage Gewerbesteuer lt. Handelsbilanz - für Vorjahre | 2018.000094 | NaN | NaN | 54.7 | Anlage GK | Dazu: Umlage Gewerbesteuer lt. Handelsbilanz - für Vorjahre |
| 54 | NaN | Dazu: Gewerbesteuer ab Erhebungszeitraum 2008 | NaN | 2018.000095 | NaN | 54 | Anlage GK | Dazu: Gewerbesteuer ab Erhebungszeitraum 2008 |
| D.54.1 | NaN | \* Davon Zuführung zur Gewerbesteuerrückstellung für den laufenden Veranlagungszeitraum | 2018.000096 | NaN | NaN | D.54.1 | Anlage GK | \* Davon Zuführung zur Gewerbesteuerrückstellung für den laufenden Veranlagungszeitraum |
| D.54.2 | NaN | \* Davon Ertragsteuer-Umlage (abzugsfähig) - für Vorjahre | 2018.000097 | NaN | NaN | D.54.2 | Anlage GK | \* Davon Ertragsteuer-Umlage (abzugsfähig) - für Vorjahre |
| 55 | NaN | Dazu: Sonstige Personensteuern (z. B. Vermögensteuer, Erbschaft- und Schenkungsteuer) | NaN | 2018.000098 | NaN | 55 | Anlage GK | Dazu: Sonstige Personensteuern (z. B. Vermögensteuer, Erbschaft- und Schenkungsteuer) |
| 56 | NaN | Dazu: Nach § 10 Nr. 2 KStG nicht abziehbarer Teil der Umsatzsteuer und Vorsteuerbeträge | NaN | 2018.000099 | NaN | 56 | Anlage GK | Dazu: Nach § 10 Nr. 2 KStG nicht abziehbarer Teil der Umsatzsteuer und Vorsteuerbeträge |
| 57.1 | NaN | Dazu: Ausländische Personensteuern i. S. des § 10 Nr. 2 KStG (aus § 8b KStG Dialog) | 2018.000100 | NaN | NaN | 57.1 | Anlage GK | Dazu: Ausländische Personensteuern i. S. des § 10 Nr. 2 KStG (aus § 8b KStG Dialog) |
| 57.2 | NaN | Dazu: Ausländische Personensteuern i. S. des § 10 Nr. 2 KStG lt. Handelsbilanz | 2018.000101 | NaN | NaN | 57.2 | Anlage GK | Dazu: Ausländische Personensteuern i. S. des § 10 Nr. 2 KStG lt. Handelsbilanz |
| 57.3 | NaN | Dazu: Zusätzliche ausländische Personensteuern i. S. des § 10 Nr. 2 KStG lt. Steuerbilanz | 2018.000102 | NaN | NaN | 57.3 | Anlage GK | Dazu: Zusätzliche ausländische Personensteuern i. S. des § 10 Nr. 2 KStG lt. Steuerbilanz |
| 57.4 | NaN | Dazu: Anrechenbare ausländische Quellensteuern aus Fonds | 2018.000112 | NaN | NaN | 57.4 | Anlage GK | Dazu: Anrechenbare ausländische Quellensteuern aus Fonds |
| 57.5 | NaN | Dazu: Nicht anrechenbare ausländische Quellensteuern aus Fonds | 2018.000113 | NaN | NaN | 57.5 | Anlage GK | Dazu: Nicht anrechenbare ausländische Quellensteuern aus Fonds |
| 57 | NaN | Dazu: Ausländische Personensteuern i. S. des § 10 Nr. 2 KStG | NaN | 2018.000103 | NaN | 57 | Anlage GK | Dazu: Ausländische Personensteuern i. S. des § 10 Nr. 2 KStG |
| 58 | NaN | Dazu: Nebenleistungen zu den Steuern lt. Zeilen 51 bis 57 (z.B. Säumnis- und Verspätungszuschläge, Zwangsgelder, Zinsen nach §§ 234 bis 237 AO, Nachzahlungszinsen nach § 233a AO, Zuschläge nach § 162 Abs. 4 AO, Gebühren nach §§ 89 und 178a AO) | NaN | 2018.000104 | NaN | 58 | Anlage GK | Dazu: Nebenleistungen zu den Steuern lt. Zeilen 51 bis 57 (z.B. Säumnis- und Verspätungszuschläge, Zwangsgelder, Zinsen nach §§ 234 bis 237 AO, Nachzahlungszinsen nach § 233a AO, Zuschläge nach § 162 Abs. 4 AO, Gebühren nach §§ 89 und 178a AO) |
| 59 | NaN | Dazu: Die Hälfte der Aufsichtsratsvergütungen (einschl. des von der Körperschaft getragenen Steuerabzugs nach § 50a Abs. 1 Nr. 4 EStG und des Solidaritätszuschlags; § 10 Nr. 4 KStG) – Zeilen 20 bis 22 und 30 bis 37 der Anlage WA sind zusätzlich auszufüllen;- In der Vorspalte sind die gesamten Aufsichtsratsvergütungen (100%) zu erfassen - | 2018.000105 | 2018.000106 | NaN | 59 | Anlage GK | Dazu: Die Hälfte der Aufsichtsratsvergütungen (einschl. des von der Körperschaft getragenen Steuerabzugs nach § 50a Abs. 1 Nr. 4 EStG und des Solidaritätszuschlags; § 10 Nr. 4 KStG) – Zeilen 20 bis 22 und 30 bis 37 der Anlage WA sind zusätzlich auszufüllen;- In der Vorspalte sind die gesamten Aufsichtsratsvergütungen (100%) zu erfassen - |
| 61.1 | NaN | Dazu: Aufwendungen für Geschenke, Veranstaltungen etc. (§ 4 Abs. 5 Satz 1 Nr. 1 EStG) | 2018.000107 | NaN | NaN | 61.1 | Anlage GK | Dazu: Aufwendungen für Geschenke, Veranstaltungen etc. (§ 4 Abs. 5 Satz 1 Nr. 1 EStG) |
| 61.2 | NaN | Dazu: Aufwendungen für Bewirtung (Eingabe 100% Brutto, Hinzurechnung 30%) (§ 4 Abs. 5 Satz 1 Nr. 2 EStG) | 2018.000109 | NaN | NaN | 61.2 | Anlage GK | Dazu: Aufwendungen für Bewirtung (Eingabe 100% Brutto, Hinzurechnung 30%) (§ 4 Abs. 5 Satz 1 Nr. 2 EStG) |
| 61.3 | NaN | Dazu: Geldbußen, Ordnungsgelder und Verwarnungsgelder i. S. des § 4 Abs. 5 Satz 1 Nr. 8 EStG | 2018.000252 | NaN | NaN | 61.3 | Anlage GK | Dazu: Geldbußen, Ordnungsgelder und Verwarnungsgelder i. S. des § 4 Abs. 5 Satz 1 Nr. 8 EStG |
| 61.4 | NaN | Dazu: Geldstrafen und sonstige Leistungen i. S. des § 10 Nr. 3 KStG | 2018.000253 | NaN | NaN | 61.4 | Anlage GK | Dazu: Geldstrafen und sonstige Leistungen i. S. des § 10 Nr. 3 KStG |
| 61.5 | NaN | Dazu: Nicht abziehbare Zuwendungen an Pensionskassen i. S. des § 4c EStG | 2018.000254 | NaN | NaN | 61.5 | Anlage GK | Dazu: Nicht abziehbare Zuwendungen an Pensionskassen i. S. des § 4c EStG |
| 61.6 | NaN | Dazu: Nicht abziehbare Zuwendungen an Unterstützungskassen i. S. des § 4d EStG | 2018.000256 | NaN | NaN | 61.6 | Anlage GK | Dazu: Nicht abziehbare Zuwendungen an Unterstützungskassen i. S. des § 4d EStG |
| 61.7 | NaN | Dazu: Sonstige nicht abziehbare Aufwendungen | 2018.000110 | NaN | NaN | 61.7 | Anlage GK | Dazu: Sonstige nicht abziehbare Aufwendungen |
| 61.8 | NaN | Dazu: Nicht abziehbare Pauschalsteuer nach § 37b EStG | 2018.000115 | NaN | NaN | 61.8 | Anlage GK | Dazu: Nicht abziehbare Pauschalsteuer nach § 37b EStG |
| 61 | NaN | Dazu: Sonstige nicht abziehbare Aufwendungen; insbesondere nach § 4 Abs. 5 Satz 1 Nr. 1 bis 4, 7, 8, 8a, 10 und Abs. 6 bis 8 EStG, §§ 4c und 4d EStG, § 160 Abs. 1 AO, § 10 Nr. 3 KStG | NaN | 2018.000116 | NaN | 61 | Anlage GK | Dazu: Sonstige nicht abziehbare Aufwendungen; insbesondere nach § 4 Abs. 5 Satz 1 Nr. 1 bis 4, 7, 8, 8a, 10 und Abs. 6 bis 8 EStG, §§ 4c und 4d EStG, § 160 Abs. 1 AO, § 10 Nr. 3 KStG |
| 62 | NaN | Dazu: Sämtliche Spenden und nicht als Betriebsausgaben abziehbare Beiträge | NaN | 2018.000117 | NaN | 62 | Anlage GK | Dazu: Sämtliche Spenden und nicht als Betriebsausgaben abziehbare Beiträge |
| 63 | NaN | Davon ab: Einlagen der Gesellschafter (§ 8 Abs. 3 Satz 3 KStG), die erfolgswirksam gebucht und bis zum Ende des Wirtschaftsjahres geleistet wurden (einschließlich eines Erhöhungsbetrages i. S. des § 23 Abs. 2 und 3 UmwStG) | NaN | 2018.000118 | NaN | 63 | Anlage GK | Davon ab: Einlagen der Gesellschafter (§ 8 Abs. 3 Satz 3 KStG), die erfolgswirksam gebucht und bis zum Ende des Wirtschaftsjahres geleistet wurden (einschließlich eines Erhöhungsbetrages i. S. des § 23 Abs. 2 und 3 UmwStG) |
| 64 | NaN | Davon ab: Einlagen der Gesellschafter (§ 8 Abs. 3 Satz 3 KStG), die erfolgswirksam gebucht aber nicht bis zum Ende des Wirtschaftsjahres geleistet wurden | NaN | 2018.000119 | NaN | 64 | Anlage GK | Davon ab: Einlagen der Gesellschafter (§ 8 Abs. 3 Satz 3 KStG), die erfolgswirksam gebucht aber nicht bis zum Ende des Wirtschaftsjahres geleistet wurden |
| 65 | NaN | Davon ab: Gewinnerhöhung aus der Begründung des Besteuerungsrechts der Bundesrepublik Deutschland hinsichtlich des Gewinns aus der Veräußerung eines Wirtschaftsgutes (§ 4 Abs. 1 Satz 8 zweiter Halbsatz EStG) | NaN | 2018.000120 | NaN | 65 | Anlage GK | Davon ab: Gewinnerhöhung aus der Begründung des Besteuerungsrechts der Bundesrepublik Deutschland hinsichtlich des Gewinns aus der Veräußerung eines Wirtschaftsgutes (§ 4 Abs. 1 Satz 8 zweiter Halbsatz EStG) |
| 66.1 | NaN | Davon ab / Dazu: Ertrag oder Gewinnminderung in Zusammenhang mit dem Anspruch auf Auszahlung des KSt-Guthabens (§ 37 Abs. 5 bis 7 KStG) - in der HB als Zinsertrag gebucht | 2018.000121 | NaN | NaN | 66.1 | Anlage GK | Davon ab / Dazu: Ertrag oder Gewinnminderung in Zusammenhang mit dem Anspruch auf Auszahlung des KSt-Guthabens (§ 37 Abs. 5 bis 7 KStG) - in der HB als Zinsertrag gebucht |
| 66.2 | NaN | Davon ab / Dazu: Ertrag oder Gewinnminderung in Zusammenhang mit dem Anspruch auf Auszahlung des KSt-Guthabens (§ 37 Abs. 5 bis 7 KStG) - in der HB als Steuerertrag gebucht | 2018.000122 | NaN | NaN | 66.2 | Anlage GK | Davon ab / Dazu: Ertrag oder Gewinnminderung in Zusammenhang mit dem Anspruch auf Auszahlung des KSt-Guthabens (§ 37 Abs. 5 bis 7 KStG) - in der HB als Steuerertrag gebucht |
| 66 | NaN | Davon ab / Dazu: Ertrag oder Gewinnminderung in Zusammenhang mit dem Anspruch auf Auszahlung des KSt-Guthabens (§ 37 Abs. 5 bis 7 KStG) | NaN | 2018.000123 | NaN | 66 | Anlage GK | Davon ab / Dazu: Ertrag oder Gewinnminderung in Zusammenhang mit dem Anspruch auf Auszahlung des KSt-Guthabens (§ 37 Abs. 5 bis 7 KStG) |
| 67 | NaN | Davon ab / Dazu: Ertrag oder Gewinnminderung in Zusammenhang mit der Verpflichtung zur Entrichtung des KSt-Erhöhungsbetrages (§ 38 Abs. 5 bis 10 KStG) | NaN | 2018.000124 | NaN | 67 | Anlage GK | Davon ab / Dazu: Ertrag oder Gewinnminderung in Zusammenhang mit der Verpflichtung zur Entrichtung des KSt-Erhöhungsbetrages (§ 38 Abs. 5 bis 10 KStG) |
| 68 | NaN | Davon ab: Investitionszulage (zurückgeforderte Investitionszulage mit negativem Vorzeichen eintragen) | NaN | 2018.000125 | NaN | 68 | Anlage GK | Davon ab: Investitionszulage (zurückgeforderte Investitionszulage mit negativem Vorzeichen eintragen) |
| 69 | NaN | Davon ab: Sonstige steuerfreie Einnahmen, vermindert um damit im Zusammenhang stehende nicht abzugsfähige Betriebsausgaben gemäß § 3c Abs. 1 EStG | NaN | 2018.000126 | NaN | 69 | Anlage GK | Davon ab: Sonstige steuerfreie Einnahmen, vermindert um damit im Zusammenhang stehende nicht abzugsfähige Betriebsausgaben gemäß § 3c Abs. 1 EStG |
| 70 | NaN | Dazu: Einkommenserhöhung aus der Steuerentstrickung nach § 12 Abs. 1 KStG, § 16 Abs. 3a EStG (soweit im Betrag lt. Zeilen 11 und 12 nicht erfasst) | NaN | 2018.000127 | NaN | 70 | Anlage GK | Dazu: Einkommenserhöhung aus der Steuerentstrickung nach § 12 Abs. 1 KStG, § 16 Abs. 3a EStG (soweit im Betrag lt. Zeilen 11 und 12 nicht erfasst) |
| S.2 | NaN | Summe außerbilanzielle Korrekturen | NaN | 2018.000129 | NaN | S.2 | Anlage GK | Summe außerbilanzielle Korrekturen |
| S.3 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.000130 | NaN | S.3 | Anlage GK | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | NaN |
| NaN | NaN | Sachverhalte des UmwStG | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Sachverhalte des UmwStG |
| 71 | NaN | Davon ab: Nach § 12 Abs. 2 Satz 1 UmwStG nicht zu berücksichtigender Übernahmegewinn (ohne anteiligen Betrag i. S. des § 12 Abs. 2 Satz 2 UmwStG; vgl. insoweit Zeile 92) | NaN | 2018.000131 | NaN | 71 | Anlage GK | Davon ab: Nach § 12 Abs. 2 Satz 1 UmwStG nicht zu berücksichtigender Übernahmegewinn (ohne anteiligen Betrag i. S. des § 12 Abs. 2 Satz 2 UmwStG; vgl. insoweit Zeile 92) |
| 72 | NaN | Dazu: Nach § 12 Abs. 2 Satz 1 UmwStG nicht zu berücksichtigender Übernahmeverlust (ohne Vorzeichen eintragen) | NaN | 2018.000132 | NaN | 72 | Anlage GK | Dazu: Nach § 12 Abs. 2 Satz 1 UmwStG nicht zu berücksichtigender Übernahmeverlust (ohne Vorzeichen eintragen) |
| 73 | NaN | Dazu: Im laufenden Wirtschaftsjahr zu versteuernder „Einbringungsgewinn I“ i. S. des § 22 Abs. 1 UmwStG | NaN | 2018.000133 | NaN | 73 | Anlage GK | Dazu: Im laufenden Wirtschaftsjahr zu versteuernder „Einbringungsgewinn I“ i. S. des § 22 Abs. 1 UmwStG |
| 74 | NaN | Davon ab / Dazu: In einem anderen Wirtschaftsjahr entstandene Aufwendungen bzw. Erträge, die im Zusammenhang mit dem im laufenden Wirtschaftsjahr nach § 12 Abs. 2 Satz 1 UmwStG zu berücksichtigenden Übernahmegewinn/-verlust und/oder zu versteuernden "Einbringungsgewinn I" i. S. des § 22 Abs. 1 UmwStG stehen (lt. gesonderter Einzelaufstellung) | NaN | 2018.000134 | NaN | 74 | Anlage GK | Davon ab / Dazu: In einem anderen Wirtschaftsjahr entstandene Aufwendungen bzw. Erträge, die im Zusammenhang mit dem im laufenden Wirtschaftsjahr nach § 12 Abs. 2 Satz 1 UmwStG zu berücksichtigenden Übernahmegewinn/-verlust und/oder zu versteuernden "Einbringungsgewinn I" i. S. des § 22 Abs. 1 UmwStG stehen (lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| 75 | NaN | Dazu / Davon ab: Im laufenden Wirtschaftsjahr entstandene Aufwendungen bzw. Erträge, die im Zusammenhang mit dem in einem anderen Wirtschaftsjahr nach § 12 Abs. 2 Satz 1 UmwStG zu berücksichtigenden Übernahmegewinn/-verlust und/oder zu versteuernden "Einbringungsgewinn I" i. S. des § 22 Abs. 1 UmwStG stehen (lt. gesonderter Einzelaufstellung) | NaN | 2018.000135 | NaN | 75 | Anlage GK | Dazu / Davon ab: Im laufenden Wirtschaftsjahr entstandene Aufwendungen bzw. Erträge, die im Zusammenhang mit dem in einem anderen Wirtschaftsjahr nach § 12 Abs. 2 Satz 1 UmwStG zu berücksichtigenden Übernahmegewinn/-verlust und/oder zu versteuernden "Einbringungsgewinn I" i. S. des § 22 Abs. 1 UmwStG stehen (lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| S.4 | NaN | Summe Sachverhalte des UmwStG | NaN | 2018.000136 | NaN | S.4 | Anlage GK | Summe Sachverhalte des UmwStG |
| S.5 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.000137 | NaN | S.5 | Anlage GK | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | NaN |
| NaN | NaN | Sachverhalte mit Auslandsbezug | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Sachverhalte mit Auslandsbezug |
| 76 | NaN | Nach DBA steuerfreie Einkünfte Davon ab: Ausländische Einkünfte, die aufgrund von Doppelbesteuerungsabkommen steuerfrei sind (ohne Bezüge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 1, 2, 9 und 10 Buchst. a EStG aus der Beteiligung an einer ausländischen Körperschaft) lt. gesonderter Erläuterung: aufgegliedert nach Staat, Nettobetrag, darauf entfallende ausländische Steuer vom Einkommen und Bruttobetrag (einschl. ausländische Steuer) | NaN | 2018.000138 | NaN | 76 | Anlage GK | Nach DBA steuerfreie Einkünfte Davon ab: Ausländische Einkünfte, die aufgrund von Doppelbesteuerungsabkommen steuerfrei sind (ohne Bezüge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 1, 2, 9 und 10 Buchst. a EStG aus der Beteiligung an einer ausländischen Körperschaft) lt. gesonderter Erläuterung: aufgegliedert nach Staat, Nettobetrag, darauf entfallende ausländische Steuer vom Einkommen und Bruttobetrag (einschl. ausländische Steuer) |
| 77 | NaN | Dazu: Mit den ausländischen Einkünften lt. Zeile 76 im Zusammenhang stehende nicht abziehbare inländische Betriebsausgaben | NaN | 2018.000139 | NaN | 77 | Anlage GK | Dazu: Mit den ausländischen Einkünften lt. Zeile 76 im Zusammenhang stehende nicht abziehbare inländische Betriebsausgaben |
| 78 | NaN | Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG; Anrechnung ausländischer Steuern nach § 12 AStGDazu: Nach § 10 AStG anzusetzender Hinzurechnungsbetrag lt. gesonderter (und einheitlicher) Feststellung nach § 18 AStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) | NaN | 2018.000140 | NaN | 78 | Anlage GK | Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG; Anrechnung ausländischer Steuern nach § 12 AStGDazu: Nach § 10 AStG anzusetzender Hinzurechnungsbetrag lt. gesonderter (und einheitlicher) Feststellung nach § 18 AStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| 79 | NaN | Dazu: Auf Antrag nach § 12 Abs. 1 AStG anzurechnende ausländische Steuer lt. gesonderter (und einheitlicher) Feststellung nach § 18 AStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) | NaN | 2018.000141 | NaN | 79 | Anlage GK | Dazu: Auf Antrag nach § 12 Abs. 1 AStG anzurechnende ausländische Steuer lt. gesonderter (und einheitlicher) Feststellung nach § 18 AStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| 80 | NaN | Auf Antrag nach § 12 Abs. 3 AStG anzurechnende ausländische Steuer lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung nach § 18 AStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) | 2018.000142 | NaN | NaN | 80 | Anlage GK | Auf Antrag nach § 12 Abs. 3 AStG anzurechnende ausländische Steuer lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung nach § 18 AStG (lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| 81 | NaN | Berichtigungsbetrag nach § 1 AStGDazu: Berichtigungsbetrag nach § 1 AStG lt. gesonderter Ermittlung | NaN | 2018.000143 | NaN | 81 | Anlage GK | Berichtigungsbetrag nach § 1 AStGDazu: Berichtigungsbetrag nach § 1 AStG lt. gesonderter Ermittlung |
| S.6 | NaN | Summe Sachverhalte mit Auslandsbezug | NaN | 2018.000144 | NaN | S.6 | Anlage GK | Summe Sachverhalte mit Auslandsbezug |
| S.7 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.000145 | NaN | S.7 | Anlage GK | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | NaN |
| NaN | NaN | Beteiligungen an anderen Körperschaften | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Beteiligungen an anderen Körperschaften |
| 83 | NaN | Im laufenden Jahr zu berücksichtigende Aufwendungen und Erträge aus einem anderen Wirtschaftsjahr Die Eintragungen sind – ungeachtet des § 15 Satz 1 Nr. 2 und Satz 2 KStG – auch bei Organgesellschaften vorzunehmen, jedoch ohne die entsprechenden Werte der vorgelagerten Organgesellschaften. Davon ab / Dazu: In einem anderen Wirtschaftsjahr entstandene Aufwendungen bzw. Erträge, die im Zusammenhang mit der nach § 8b Abs. 2 und 3 KStG steuerfreien Veräußerung von Anteilen an anderen Körperschaften im laufenden Wirtschaftsjahr stehen (lt. gesonderter Einzelaufstellung) | NaN | 2018.000146 | NaN | 83 | Anlage GK | Im laufenden Jahr zu berücksichtigende Aufwendungen und Erträge aus einem anderen Wirtschaftsjahr Die Eintragungen sind – ungeachtet des § 15 Satz 1 Nr. 2 und Satz 2 KStG – auch bei Organgesellschaften vorzunehmen, jedoch ohne die entsprechenden Werte der vorgelagerten Organgesellschaften. Davon ab / Dazu: In einem anderen Wirtschaftsjahr entstandene Aufwendungen bzw. Erträge, die im Zusammenhang mit der nach § 8b Abs. 2 und 3 KStG steuerfreien Veräußerung von Anteilen an anderen Körperschaften im laufenden Wirtschaftsjahr stehen (lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| 84 | NaN | Im laufenden Jahr entstandene aber in einem anderen Wirtschaftsjahr zu berücksichtigende Aufwendungen und Erträge Dazu / Davon ab: Im laufenden Wirtschaftsjahr entstandene Aufwendungen bzw. Erträge, die im Zusammenhang mit der nach § 8b Abs. 2 und 3 KStG steuerfreien Veräußerung von Anteilen an anderen Körperschaften in einem anderen Wirtschaftsjahr stehen (lt. gesonderter Einzelaufstellung) | NaN | 2018.000147 | NaN | 84 | Anlage GK | Im laufenden Jahr entstandene aber in einem anderen Wirtschaftsjahr zu berücksichtigende Aufwendungen und Erträge Dazu / Davon ab: Im laufenden Wirtschaftsjahr entstandene Aufwendungen bzw. Erträge, die im Zusammenhang mit der nach § 8b Abs. 2 und 3 KStG steuerfreien Veräußerung von Anteilen an anderen Körperschaften in einem anderen Wirtschaftsjahr stehen (lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| 85 | NaN | Laufende Bezüge Bezüge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 1, 2, 9 und 10 Buchst. a EStG (einschließlich der Einnahmen i. S. des § 7 UmwStG und der Gewinnausschüttungen i. S. des § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG) und – vorbehaltlich des § 19a REITG – ohne Ausschüttungen einer REIT-AG oder einer anderen REIT-Körperschaft; vgl. § 19 Abs. 3 i. V. mit § 19 Abs. 5 REITG (bei Beteiligungen an ausländischen Körperschaften: Bruttobetrag einschließlich der darauf entfallenden ausländischen Steuern vom Einkommen) – ohne Bezüge i. S. der Zeile 104; einschließlich der Bezüge aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.000148 | NaN | NaN | 85 | Anlage GK | Laufende Bezüge Bezüge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 1, 2, 9 und 10 Buchst. a EStG (einschließlich der Einnahmen i. S. des § 7 UmwStG und der Gewinnausschüttungen i. S. des § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG) und – vorbehaltlich des § 19a REITG – ohne Ausschüttungen einer REIT-AG oder einer anderen REIT-Körperschaft; vgl. § 19 Abs. 3 i. V. mit § 19 Abs. 5 REITG (bei Beteiligungen an ausländischen Körperschaften: Bruttobetrag einschließlich der darauf entfallenden ausländischen Steuern vom Einkommen) – ohne Bezüge i. S. der Zeile 104; einschließlich der Bezüge aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften |
| NaN | NaN | Steuerfreistellung nach § 8b Abs. 1 i. V. mit Abs. 4 KStG | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Steuerfreistellung nach § 8b Abs. 1 i. V. mit Abs. 4 KStG |
| 86.1 | NaN | Dazu: Steuerfreie Bezüge nach § 8b Abs. 1 KStG aus einer unmittelbaren inländischen Beteiligung | 2018.000151 | NaN | NaN | 86.1 | Anlage GK | Dazu: Steuerfreie Bezüge nach § 8b Abs. 1 KStG aus einer unmittelbaren inländischen Beteiligung |
| 86.2 | NaN | Dazu: Steuerfreie Bezüge nach § 8b Abs. 1 KStG aus einer unmittelbaren ausländischen Beteiligung | 2018.000152 | NaN | NaN | 86.2 | Anlage GK | Dazu: Steuerfreie Bezüge nach § 8b Abs. 1 KStG aus einer unmittelbaren ausländischen Beteiligung |
| 86 | NaN | Steuerfreie Bezüge nach § 8b Abs. 1 KStG aus unmittelbaren Beteiligungen, die zu Beginn des Kalenderjahres jeweils mindestens 10 % betrugen (ohne Beträge lt. Zeile 88) | 2018.000153 | NaN | NaN | 86 | Anlage GK | Steuerfreie Bezüge nach § 8b Abs. 1 KStG aus unmittelbaren Beteiligungen, die zu Beginn des Kalenderjahres jeweils mindestens 10 % betrugen (ohne Beträge lt. Zeile 88) |
| 87 | NaN | Steuerfreie Bezüge nach § 8b Abs. 1 KStG aus mittelbaren Beteiligungen, bei denen die mittelbare Beteiligung über eine Mitunternehmerschaft zu Beginn des Kalenderjahres jeweils mindestens 10 % betrug (lt. Feststellungsbescheid[en]) – ohne Beträge lt. Zeile 88 | 2018.000154 | NaN | NaN | 87 | Anlage GK | Steuerfreie Bezüge nach § 8b Abs. 1 KStG aus mittelbaren Beteiligungen, bei denen die mittelbare Beteiligung über eine Mitunternehmerschaft zu Beginn des Kalenderjahres jeweils mindestens 10 % betrug (lt. Feststellungsbescheid[en]) – ohne Beträge lt. Zeile 88 |
| 88 | NaN | Steuerfreie Bezüge nach § 8b Abs. 1 KStG, bei denen die unmittelbare und/oder mittelbare Beteiligung zu Beginn des Kalenderjahres jeweils nicht mindestens 10 % betrug (Summe der Beträge lt. Zeile 11 aller Anlagen BE) | 2018.000155 | NaN | NaN | 88 | Anlage GK | Steuerfreie Bezüge nach § 8b Abs. 1 KStG, bei denen die unmittelbare und/oder mittelbare Beteiligung zu Beginn des Kalenderjahres jeweils nicht mindestens 10 % betrug (Summe der Beträge lt. Zeile 11 aller Anlagen BE) |
| 89.1 | NaN | Dazu: Steuerfreie Bezüge nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG aus unmittelbaren Beteiligungen | 2018.000156 | NaN | NaN | 89.1 | Anlage GK | Dazu: Steuerfreie Bezüge nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG aus unmittelbaren Beteiligungen |
| 89.2 | NaN | Dazu: Steuerfreie Bezüge nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.000157 | NaN | NaN | 89.2 | Anlage GK | Dazu: Steuerfreie Bezüge nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften |
| 89 | NaN | Steuerfreie Bezüge nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG lt. gesonderter Feststellung nach § 18 AStG | 2018.000158 | NaN | NaN | 89 | Anlage GK | Steuerfreie Bezüge nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG lt. gesonderter Feststellung nach § 18 AStG |
| NaN | NaN | Steuerfreistellung von Bezügen, die nicht nach § 8b KStG, jedoch nach DBA steuerbefreit sind | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Steuerfreistellung von Bezügen, die nicht nach § 8b KStG, jedoch nach DBA steuerbefreit sind |
| 90.1 | NaN | Dazu: Nach DBA steuerfreie Bezüge aus einer unmittelbaren Beteiligung | 2018.000160 | NaN | NaN | 90.1 | Anlage GK | Dazu: Nach DBA steuerfreie Bezüge aus einer unmittelbaren Beteiligung |
| 90.2 | NaN | Dazu: Nach DBA steuerfreie Bezüge aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.000161 | NaN | NaN | 90.2 | Anlage GK | Dazu: Nach DBA steuerfreie Bezüge aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften |
| 90.3 | NaN | Dazu: Summe DBA-steuerfreie Erträge (konsolidierte Fonds) | 2018.000162 | NaN | NaN | 90.3 | Anlage GK | Dazu: Summe DBA-steuerfreie Erträge (konsolidierte Fonds) |
| 90.4 | NaN | Dazu: Summe DBA-steuerfreie Erträge (nicht konsolidierte Fonds) | 2018.000163 | NaN | NaN | 90.4 | Anlage GK | Dazu: Summe DBA-steuerfreie Erträge (nicht konsolidierte Fonds) |
| 90 | NaN | Bezüge lt. Zeile 85, die nicht nach § 8b KStG, jedoch aufgrund eines DBA steuerfrei sind (Bruttobetrag) | 2018.000164 | NaN | NaN | 90 | Anlage GK | Bezüge lt. Zeile 85, die nicht nach § 8b KStG, jedoch aufgrund eines DBA steuerfrei sind (Bruttobetrag) |
| 91 | NaN | Nicht abziehbare Ausgaben nach § 8b Abs. 5 Satz 1 KStG (5 % der Summe der Beträge lt. Zeilen 86 bis 90) | 2018.000159 | NaN | NaN | 91 | Anlage GK | Nicht abziehbare Ausgaben nach § 8b Abs. 5 Satz 1 KStG (5 % der Summe der Beträge lt. Zeilen 86 bis 90) |
| NaN | NaN | Weitere Sachverhalte i. S. des § 8b Abs. 2 bis 10 KStG | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Weitere Sachverhalte i. S. des § 8b Abs. 2 bis 10 KStG |
| 92.1 | NaN | Dazu: Inländische Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG | 2018.000166 | NaN | NaN | 92.1 | Anlage GK | Dazu: Inländische Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG |
| 92.2 | NaN | Dazu: Ausländische Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG | 2018.000167 | NaN | NaN | 92.2 | Anlage GK | Dazu: Ausländische Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG |
| 92.3 | NaN | Dazu: In Fondsausschüttungen enthaltene steuerfreie Erträge gem. § 8b KStG (nicht konsolidierte Fonds) | 2018.000168 | NaN | NaN | 92.3 | Anlage GK | Dazu: In Fondsausschüttungen enthaltene steuerfreie Erträge gem. § 8b KStG (nicht konsolidierte Fonds) |
| 92.4 | NaN | Dazu: In Fondsausschüttungen enthaltene steuerfreie Erträge gem. § 8b KStG (konsolidierte Fonds) | 2018.000169 | NaN | NaN | 92.4 | Anlage GK | Dazu: In Fondsausschüttungen enthaltene steuerfreie Erträge gem. § 8b KStG (konsolidierte Fonds) |
| 92.5 | NaN | Dazu: Positive Aktiengewinne i. S. des § 8 InvStG (nicht konsolidierte Fonds) | 2018.000170 | NaN | NaN | 92.5 | Anlage GK | Dazu: Positive Aktiengewinne i. S. des § 8 InvStG (nicht konsolidierte Fonds) |
| 92.6 | NaN | Dazu: Positive Aktiengewinne i. S. des § 8 InvStG (konsolidierte Fonds) | 2018.000171 | NaN | NaN | 92.6 | Anlage GK | Dazu: Positive Aktiengewinne i. S. des § 8 InvStG (konsolidierte Fonds) |
| 92 | NaN | Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG, ggf. i. V. mit § 15 Abs. 1a EStG; ggf. unter Berücksichtigung des Übernahmegewinns nach § 12 Abs. 2 Satz 2 UmwStG (ohne Gewinne aus der Veräußerung von Anteilen an einer REIT-AG oder an einer anderen REIT-Körperschaft – vgl. § 19 Abs. 3 i. V. mit Abs. 5 REITG) – ohne Beträge lt. Zeilen 96 und 105 – (lt. gesonderter Einzelaufstellung: Name, Veräußerungspreis, Veräußerungskosten, Buchwert) | 2018.000172 | NaN | NaN | 92 | Anlage GK | Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG, ggf. i. V. mit § 15 Abs. 1a EStG; ggf. unter Berücksichtigung des Übernahmegewinns nach § 12 Abs. 2 Satz 2 UmwStG (ohne Gewinne aus der Veräußerung von Anteilen an einer REIT-AG oder an einer anderen REIT-Körperschaft – vgl. § 19 Abs. 3 i. V. mit Abs. 5 REITG) – ohne Beträge lt. Zeilen 96 und 105 – (lt. gesonderter Einzelaufstellung: Name, Veräußerungspreis, Veräußerungskosten, Buchwert) |
| 93.1 | NaN | Dazu: Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG, einschließlich eines Übernahmegewinns i. S. des § 4 Abs. 7 UmwStG aus mittelbaren inländischen Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.000173 | NaN | NaN | 93.1 | Anlage GK | Dazu: Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG, einschließlich eines Übernahmegewinns i. S. des § 4 Abs. 7 UmwStG aus mittelbaren inländischen Beteiligungen über Personengesellschaften |
| 93.2 | NaN | Dazu: Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG, einschließlich eines Übernahmegewinns i. S. des § 4 Abs. 7 UmwStG aus mittelbaren ausländischen Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.000174 | NaN | NaN | 93.2 | Anlage GK | Dazu: Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG, einschließlich eines Übernahmegewinns i. S. des § 4 Abs. 7 UmwStG aus mittelbaren ausländischen Beteiligungen über Personengesellschaften |
| 93 | NaN | Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG, einschließlich eines Übernahmegewinns i. S. des § 4 Abs. 7 UmwStG aus Beteiligungen an Personengesellschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung | 2018.000175 | NaN | NaN | 93 | Anlage GK | Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG, einschließlich eines Übernahmegewinns i. S. des § 4 Abs. 7 UmwStG aus Beteiligungen an Personengesellschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung |
| 94.1 | NaN | Dazu: Steuerfreie Bezüge nach § 3 Nr. 41 Buchst. b EStG aus unmittelbaren Beteiligungen | 2018.000176 | NaN | NaN | 94.1 | Anlage GK | Dazu: Steuerfreie Bezüge nach § 3 Nr. 41 Buchst. b EStG aus unmittelbaren Beteiligungen |
| 94.2 | NaN | Dazu: Steuerfreie Bezüge nach § 3 Nr. 41 Buchst. b EStG aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.000177 | NaN | NaN | 94.2 | Anlage GK | Dazu: Steuerfreie Bezüge nach § 3 Nr. 41 Buchst. b EStG aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften |
| 94 | NaN | Gewinne nach § 3 Nr. 41 Buchst. b EStG lt. gesonderter Feststellung nach § 18 AStG | 2018.000178 | NaN | NaN | 94 | Anlage GK | Gewinne nach § 3 Nr. 41 Buchst. b EStG lt. gesonderter Feststellung nach § 18 AStG |
| 95 | NaN | Nicht abziehbare Ausgaben nach § 8b Abs. 3 Satz 1 KStG (5 % der Summe der Beträge lt. Zeilen 92 bis 94) | 2018.000179 | NaN | NaN | 95 | Anlage GK | Nicht abziehbare Ausgaben nach § 8b Abs. 3 Satz 1 KStG (5 % der Summe der Beträge lt. Zeilen 92 bis 94) |
| 96 | NaN | Nur bei Organgesellschaften: Bezüge i. S. der Zeilen 92 und 94, soweit sie auf ein selbst zu versteuerndes Einkommen aus einem Übertragungsgewinn nach § 11 UmwStG entfallen | 2018.000180 | NaN | NaN | 96 | Anlage GK | Nur bei Organgesellschaften: Bezüge i. S. der Zeilen 92 und 94, soweit sie auf ein selbst zu versteuerndes Einkommen aus einem Übertragungsgewinn nach § 11 UmwStG entfallen |
| 97 | NaN | Nur bei Organgesellschaften: Nicht abziehbare Ausgaben nach § 8b Abs. 3 Satz 1 KStG (5 % des Betrages lt. Zeile 96) | 2018.000181 | NaN | NaN | 97 | Anlage GK | Nur bei Organgesellschaften: Nicht abziehbare Ausgaben nach § 8b Abs. 3 Satz 1 KStG (5 % des Betrages lt. Zeile 96) |
| 98.1 | NaN | Davon ab: Gewinnminderung i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 KStG | 2018.000182 | NaN | NaN | 98.1 | Anlage GK | Davon ab: Gewinnminderung i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 KStG |
| 98.2 | NaN | Davon ab: Gewinnminderung i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 4 bis 7 KStG | 2018.000184 | NaN | NaN | 98.2 | Anlage GK | Davon ab: Gewinnminderung i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 4 bis 7 KStG |
| 98.3 | NaN | Davon ab: Negative Aktiengewinne i. S. des § 8 InvStG (nicht konsolidierte Fonds) | 2018.000185 | NaN | NaN | 98.3 | Anlage GK | Davon ab: Negative Aktiengewinne i. S. des § 8 InvStG (nicht konsolidierte Fonds) |
| 98.4 | NaN | Davon ab: Negative Aktiengewinne i. S. des § 8 InvStG (konsolidierte Fonds) | 2018.000186 | NaN | NaN | 98.4 | Anlage GK | Davon ab: Negative Aktiengewinne i. S. des § 8 InvStG (konsolidierte Fonds) |
| 98 | NaN | Gewinnminderung i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 bis 7 KStG; in Anwendungsfällen des § 19a Abs. 1 Satz 2 REITG einschließlich entsprechender Beträge in Zusammenhang mit Anteilen an einer REIT-AG oder einer anderen REIT-Körperschaft | 2018.000187 | NaN | NaN | 98 | Anlage GK | Gewinnminderung i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 bis 7 KStG; in Anwendungsfällen des § 19a Abs. 1 Satz 2 REITG einschließlich entsprechender Beträge in Zusammenhang mit Anteilen an einer REIT-AG oder einer anderen REIT-Körperschaft |
| 99.1 | NaN | Davon ab: Gewinnminderung i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 KStG aus Beteiligungen an Personengesellschaften | 2018.000188 | NaN | NaN | 99.1 | Anlage GK | Davon ab: Gewinnminderung i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 KStG aus Beteiligungen an Personengesellschaften |
| 99.2 | NaN | Davon ab: Gewinnminderung i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 4 bis 7 KStG aus Beteiligungen an Personengesellschaften | 2018.000190 | NaN | NaN | 99.2 | Anlage GK | Davon ab: Gewinnminderung i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 4 bis 7 KStG aus Beteiligungen an Personengesellschaften |
| 99 | NaN | Nicht abziehbare Gewinnminderungen i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 bis 7 KStG aus Beteiligungen an Personengesellschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung | 2018.000191 | NaN | NaN | 99 | Anlage GK | Nicht abziehbare Gewinnminderungen i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 bis 7 KStG aus Beteiligungen an Personengesellschaften lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung |
| 100.1 | NaN | Dazu: Gewinne i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 8 KStG aus unmittelbaren Beteiligungen | 2018.000192 | NaN | NaN | 100.1 | Anlage GK | Dazu: Gewinne i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 8 KStG aus unmittelbaren Beteiligungen |
| 100.2 | NaN | Dazu: Gewinne i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 8 KStG aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften | 2018.000193 | NaN | NaN | 100.2 | Anlage GK | Dazu: Gewinne i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 8 KStG aus mittelbaren Beteiligungen über Personengesellschaften |
| 100 | NaN | Gewinne i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 8 KStG | 2018.000194 | NaN | NaN | 100 | Anlage GK | Gewinne i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 8 KStG |
| 101 | NaN | Einkommensminderungen bzw. -erhöhungen nach § 8b Abs. 8 Satz 4 und 5 KStG | 2018.000195 | NaN | NaN | 101 | Anlage GK | Einkommensminderungen bzw. -erhöhungen nach § 8b Abs. 8 Satz 4 und 5 KStG |
| NaN | NaN | Zeilen 103 bis 106: Im Falle der Wertpapierleihe (§ 8b Abs. 10 KStG) bei der entleihenden Körperschaft: | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Zeilen 103 bis 106: Im Falle der Wertpapierleihe (§ 8b Abs. 10 KStG) bei der entleihenden Körperschaft: |
| 103 | NaN | Nach § 8b Abs. 10 Satz 1 KStG nicht abziehbare Aufwendungen, soweit sie sich auf die überlassenen Anteile beziehen | 2018.000196 | NaN | NaN | 103 | Anlage GK | Nach § 8b Abs. 10 Satz 1 KStG nicht abziehbare Aufwendungen, soweit sie sich auf die überlassenen Anteile beziehen |
| 104 | NaN | Fiktive Einnahmen und/oder Bezüge i. S. des § 8b Abs. 10 Satz 2 KStG | 2018.000197 | NaN | NaN | 104 | Anlage GK | Fiktive Einnahmen und/oder Bezüge i. S. des § 8b Abs. 10 Satz 2 KStG |
| 105 | NaN | Beträge i. S. der Zeile 104, soweit es sich dabei um Bezüge i. S. des § 8b Abs. 1 KStG, auf die § 8b Abs. 4 KStG nicht anzuwenden ist, und/oder um Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG handelt. | 2018.000198 | NaN | NaN | 105 | Anlage GK | Beträge i. S. der Zeile 104, soweit es sich dabei um Bezüge i. S. des § 8b Abs. 1 KStG, auf die § 8b Abs. 4 KStG nicht anzuwenden ist, und/oder um Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG handelt. |
| 106 | NaN | 5 % der Summe der Beträge lt. Zeilen 86 bis 88 und/oder der Beträge lt. Zeilen 92 und 93, soweit es sich hierbei um Bezüge aus entliehenen Anteilen i. S. des § 8b Abs. 10 KStG handelt | 2018.000199 | NaN | NaN | 106 | Anlage GK | 5 % der Summe der Beträge lt. Zeilen 86 bis 88 und/oder der Beträge lt. Zeilen 92 und 93, soweit es sich hierbei um Bezüge aus entliehenen Anteilen i. S. des § 8b Abs. 10 KStG handelt |
| 107 | NaN | Nicht bei Organgesellschaften: Summe der Beträge lt. Zeilen 86 bis 89, 90, 92 bis 94, 100, 105 und 106 abzüglich der Summe der Beträge lt. Zeilen 91, 95, 98, 99, 101, 103 und 104 der Vorspalte (Übertrag in die Hauptspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000200 | 2018.000201 | NaN | 107 | Anlage GK | Nicht bei Organgesellschaften: Summe der Beträge lt. Zeilen 86 bis 89, 90, 92 bis 94, 100, 105 und 106 abzüglich der Summe der Beträge lt. Zeilen 91, 95, 98, 99, 101, 103 und 104 der Vorspalte (Übertrag in die Hauptspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| 108 | NaN | Nur bei Organgesellschaften: Betrag lt. Zeile 96 abzüglich der Summe der Beträge lt. Zeilen 97, 101, 103 und 104 der Vorspalte (Übertrag in die Hauptspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000202 | 2018.000203 | NaN | 108 | Anlage GK | Nur bei Organgesellschaften: Betrag lt. Zeile 96 abzüglich der Summe der Beträge lt. Zeilen 97, 101, 103 und 104 der Vorspalte (Übertrag in die Hauptspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| S.8 | NaN | Summe Beteiligung an anderen Körperschaften | NaN | 2018.000204 | NaN | S.8 | Anlage GK | Summe Beteiligung an anderen Körperschaften |
| S.9 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.000205 | NaN | S.9 | Anlage GK | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | NaN |
| NaN | NaN | Anteile an Investmentfonds (§ 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG) | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Anteile an Investmentfonds (§ 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG) |
| NaN | NaN | Aktienfonds | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Aktienfonds |
| 109 | NaN | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Aktienfonds i. S. des § 2 Abs. 6 InvStG und Erträge aus dem Ansatz des Teilwerts (vor Teilfreistellung; ohne Beträge, die in Zeile 112 einzutragen sind) | 2018.000257 | NaN | NaN | 109 | Anlage GK | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Aktienfonds i. S. des § 2 Abs. 6 InvStG und Erträge aus dem Ansatz des Teilwerts (vor Teilfreistellung; ohne Beträge, die in Zeile 112 einzutragen sind) |
| 110 | NaN | Mit den Erträgen lt. Zeile 109 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Teilwertabschreibungen oder Veräußerungskosten | 2018.000258 | NaN | NaN | 110 | Anlage GK | Mit den Erträgen lt. Zeile 109 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Teilwertabschreibungen oder Veräußerungskosten |
| 111 | NaN | Nach § 20 Abs. 1 InvStG freizustellender Betrag für Aktienfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 109 abzüglich Betrag lt. Zeile 110; Hauptspalte: 80 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000259 | 2018.000260 | NaN | 111 | Anlage GK | Nach § 20 Abs. 1 InvStG freizustellender Betrag für Aktienfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 109 abzüglich Betrag lt. Zeile 110; Hauptspalte: 80 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| 112 | NaN | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Aktienfonds i. S. des § 2 Abs. 6 InvStG, die den Kapitalanlagen eines Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmens zuzurechnen sind oder wenn die Voraussetzungen des § 20 Abs. 1 Satz 4 Nr. 2 InvStG erfüllt sind und Erträge aus dem Ansatz des Teilwerts (vor Teilfreistellung) | 2018.000261 | NaN | NaN | 112 | Anlage GK | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Aktienfonds i. S. des § 2 Abs. 6 InvStG, die den Kapitalanlagen eines Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmens zuzurechnen sind oder wenn die Voraussetzungen des § 20 Abs. 1 Satz 4 Nr. 2 InvStG erfüllt sind und Erträge aus dem Ansatz des Teilwerts (vor Teilfreistellung) |
| 113 | NaN | Mit den Erträgen lt. Zeile 112 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Teilwertabschreibungen oder Veräußerungskosten | 2018.000262 | NaN | NaN | 113 | Anlage GK | Mit den Erträgen lt. Zeile 112 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Teilwertabschreibungen oder Veräußerungskosten |
| 114 | NaN | Nach § 20 Abs. 1 InvStG freizustellender Betrag für Aktienfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 112 abzüglich Betrag lt. Zeile 113; Hauptspalte: 30 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000263 | 2018.000264 | NaN | 114 | Anlage GK | Nach § 20 Abs. 1 InvStG freizustellender Betrag für Aktienfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 112 abzüglich Betrag lt. Zeile 113; Hauptspalte: 30 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| NaN | NaN | Mischfonds | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Mischfonds |
| 115 | NaN | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Mischfonds i. S. des § 2 Abs. 7 InvStG und Erträge aus dem Ansatz des Teilwerts (vor Teilfreistellung; ohne Beträge, die in Zeile 118 einzutragen sind) | 2018.000265 | NaN | NaN | 115 | Anlage GK | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Mischfonds i. S. des § 2 Abs. 7 InvStG und Erträge aus dem Ansatz des Teilwerts (vor Teilfreistellung; ohne Beträge, die in Zeile 118 einzutragen sind) |
| 116 | NaN | Mit den Erträgen lt. Zeile 115 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Teilwertabschreibungen oder Veräußerungskosten | 2018.000266 | NaN | NaN | 116 | Anlage GK | Mit den Erträgen lt. Zeile 115 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Teilwertabschreibungen oder Veräußerungskosten |
| 117 | NaN | Nach § 20 Abs. 2 i. V. mit Abs. 1 InvStG freizustellender Betrag für Mischfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 115 abzüglich Betrag lt. Zeile 116; Hauptspalte: 40 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000267 | 2018.000268 | NaN | 117 | Anlage GK | Nach § 20 Abs. 2 i. V. mit Abs. 1 InvStG freizustellender Betrag für Mischfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 115 abzüglich Betrag lt. Zeile 116; Hauptspalte: 40 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| 118 | NaN | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Mischfonds i. S. des § 2 Abs. 7 InvStG, die den Kapitalanlagen eines Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmens zuzurechnen sind oder wenn die Voraussetzungen des § 20 Abs. 1 Satz 4 Nr. 2 InvStG erfüllt sind und Erträge aus dem Ansatz des Teilwerts (vor Teilfreistellung) | 2018.000269 | NaN | NaN | 118 | Anlage GK | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Mischfonds i. S. des § 2 Abs. 7 InvStG, die den Kapitalanlagen eines Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmens zuzurechnen sind oder wenn die Voraussetzungen des § 20 Abs. 1 Satz 4 Nr. 2 InvStG erfüllt sind und Erträge aus dem Ansatz des Teilwerts (vor Teilfreistellung) |
| 119 | NaN | Mit den Erträgen lt. Zeile 118 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Teilwertabschreibungen oder Veräußerungskosten | 2018.000270 | NaN | NaN | 119 | Anlage GK | Mit den Erträgen lt. Zeile 118 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Teilwertabschreibungen oder Veräußerungskosten |
| 120 | NaN | Nach § 20 Abs. 1 InvStG freizustellender Betrag für Mischfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 118 abzüglich Betrag lt. Zeile 119; Hauptspalte: 15 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000271 | 2018.000272 | NaN | 120 | Anlage GK | Nach § 20 Abs. 1 InvStG freizustellender Betrag für Mischfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 118 abzüglich Betrag lt. Zeile 119; Hauptspalte: 15 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| NaN | NaN | Immobilienfonds i. S. des § 2 Abs. 9 InvStG | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Immobilienfonds i. S. des § 2 Abs. 9 InvStG |
| 121 | NaN | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Immobilienfonds i. S. des § 2 Abs. 9 InvStG und Erträge aus dem Ansatz des Teilwerts (vor Teilfreistellung) | 2018.000273 | NaN | NaN | 121 | Anlage GK | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Immobilienfonds i. S. des § 2 Abs. 9 InvStG und Erträge aus dem Ansatz des Teilwerts (vor Teilfreistellung) |
| 122 | NaN | Mit den Erträgen lt. Zeile 121 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Teilwertabschreibungen oder Veräußerungskosten | 2018.000274 | NaN | NaN | 122 | Anlage GK | Mit den Erträgen lt. Zeile 121 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Teilwertabschreibungen oder Veräußerungskosten |
| 123 | NaN | Nach § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 InvStG freizustellender Betrag für Immobilienfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 121 abzüglich Betrag lt. Zeile 122; Hauptspalte: 60 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000275 | 2018.000276 | NaN | 123 | Anlage GK | Nach § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 InvStG freizustellender Betrag für Immobilienfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 121 abzüglich Betrag lt. Zeile 122; Hauptspalte: 60 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| NaN | NaN | Immobilienfonds, die die Voraussetzungen des § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 2 InvStG erfüllen (Schwerpunkt im Ausland) | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Immobilienfonds, die die Voraussetzungen des § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 2 InvStG erfüllen (Schwerpunkt im Ausland) |
| 125 | NaN | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Immobilienfonds, die die Voraussetzungen des § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 2 InvStG erfüllen und Erträge aus dem Ansatz des Teilwerts (vor Teilfreistellung) | 2018.000277 | NaN | NaN | 125 | Anlage GK | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Immobilienfonds, die die Voraussetzungen des § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 2 InvStG erfüllen und Erträge aus dem Ansatz des Teilwerts (vor Teilfreistellung) |
| 126 | NaN | Mit den Erträgen lt. Zeile 125 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Teilwertabschreibungen oder Veräußerungskosten | 2018.000278 | NaN | NaN | 126 | Anlage GK | Mit den Erträgen lt. Zeile 125 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Teilwertabschreibungen oder Veräußerungskosten |
| 127 | NaN | Nach § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 2 InvStG freizustellender Betrag (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 125 abzüglich Betrag lt. Zeile 126; Hauptspalte: 80 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000279 | 2018.000280 | NaN | 127 | Anlage GK | Nach § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 2 InvStG freizustellender Betrag (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 125 abzüglich Betrag lt. Zeile 126; Hauptspalte: 80 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| 128 | NaN | Unterschiedsbeträge nach InvStG 2004 Dazu / Davon ab: Unterschiedsbeträge nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 Satz 5 bzw. § 13 Abs. 4a Satz 2 InvStG 2004 | NaN | 2018.000281 | NaN | 128 | Anlage GK | Unterschiedsbeträge nach InvStG 2004 Dazu / Davon ab: Unterschiedsbeträge nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 Satz 5 bzw. § 13 Abs. 4a Satz 2 InvStG 2004 |
| S.10 | NaN | Summe Anteile an Investmentfonds | NaN | 2018.000282 | NaN | S.10 | Anlage GK | Summe Anteile an Investmentfonds |
| S.11 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.000283 | NaN | S.11 | Anlage GK | Zwischensumme |
| NaN | NaN | Anteile an Spezial-Investmentfonds (§ 20 Abs. 1 Nr. 3a EStG) | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Anteile an Spezial-Investmentfonds (§ 20 Abs. 1 Nr. 3a EStG) |
| NaN | NaN | Aktienfonds | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Aktienfonds |
| 129 | NaN | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Aktienfonds i. S. des § 2 Abs. 6 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung (vor Teilfreistellung; ohne Beträge, die in Zeile 132 einzutragen sind) | 2018.000284 | NaN | NaN | 129 | Anlage GK | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Aktienfonds i. S. des § 2 Abs. 6 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung (vor Teilfreistellung; ohne Beträge, die in Zeile 132 einzutragen sind) |
| 130 | NaN | Mit den Erträgen lt. Zeile 129 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten | 2018.000285 | NaN | NaN | 130 | Anlage GK | Mit den Erträgen lt. Zeile 129 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten |
| 131 | NaN | Nach § 20 Abs. 1 i. V. mit § 43 Abs.3 InvStG freizustellender Betrag für Aktienfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 129 abzüglich Betrag lt. Zeile 130; Hauptspalte: 80 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000286 | 2018.000287 | NaN | 131 | Anlage GK | Nach § 20 Abs. 1 i. V. mit § 43 Abs.3 InvStG freizustellender Betrag für Aktienfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 129 abzüglich Betrag lt. Zeile 130; Hauptspalte: 80 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| 132 | NaN | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Aktienfonds i. S. des § 2 Abs. 6 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung, die den Kapitalanlagen eines Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmens zuzurechnen sind oder wenn die Voraussetzungen des § 20 Abs. 1 Satz 4 Nr. 2 InvStG erfüllt sind (vor Teilfreistellung) | 2018.000288 | NaN | NaN | 132 | Anlage GK | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Aktienfonds i. S. des § 2 Abs. 6 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung, die den Kapitalanlagen eines Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmens zuzurechnen sind oder wenn die Voraussetzungen des § 20 Abs. 1 Satz 4 Nr. 2 InvStG erfüllt sind (vor Teilfreistellung) |
| 133 | NaN | Mit den Erträgen lt. Zeile 132 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten | 2018.000289 | NaN | NaN | 133 | Anlage GK | Mit den Erträgen lt. Zeile 132 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten |
| 134 | NaN | Nach § 20 Abs. 1 i. V. mit § 43 Abs.3 InvStG freizustellender Betrag für Aktienfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 132 abzüglich Betrag lt. Zeile 133; Hauptspalte: 30 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000290 | 2018.000291 | NaN | 134 | Anlage GK | Nach § 20 Abs. 1 i. V. mit § 43 Abs.3 InvStG freizustellender Betrag für Aktienfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 132 abzüglich Betrag lt. Zeile 133; Hauptspalte: 30 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| NaN | NaN | Mischfonds | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Mischfonds |
| 135 | NaN | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Mischfonds i. S. des § 2 Abs. 7 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung (vor Teilfreistellung; ohne Beträge, die in Zeile 138 einzutragen sind) | 2018.000292 | NaN | NaN | 135 | Anlage GK | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Mischfonds i. S. des § 2 Abs. 7 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung (vor Teilfreistellung; ohne Beträge, die in Zeile 138 einzutragen sind) |
| 136 | NaN | Mit den Erträgen lt. Zeile 135 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten | 2018.000293 | NaN | NaN | 136 | Anlage GK | Mit den Erträgen lt. Zeile 135 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten |
| 137 | NaN | Nach § 20 Abs. 2 i. V. mit § 43 Abs.3 InvStG freizustellender Betrag für Mischfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 135 abzüglich Betrag lt. Zeile 136; Hauptspalte: 40 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000294 | 2018.000295 | NaN | 137 | Anlage GK | Nach § 20 Abs. 2 i. V. mit § 43 Abs.3 InvStG freizustellender Betrag für Mischfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 135 abzüglich Betrag lt. Zeile 136; Hauptspalte: 40 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| 138 | NaN | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Mischfonds i. S. des § 2 Abs. 7 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung, die den Kapitalanlagen eines Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmens zuzurechnen sind oder wenn die Voraussetzungen des § 20 Abs. 1 Satz 4 Nr. 2 InvStG erfüllt sind (vor Teilfreistellung) | 2018.000296 | NaN | NaN | 138 | Anlage GK | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Mischfonds i. S. des § 2 Abs. 7 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung, die den Kapitalanlagen eines Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmens zuzurechnen sind oder wenn die Voraussetzungen des § 20 Abs. 1 Satz 4 Nr. 2 InvStG erfüllt sind (vor Teilfreistellung) |
| 139 | NaN | Mit den Erträgen lt. Zeile 138 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten | 2018.000297 | NaN | NaN | 139 | Anlage GK | Mit den Erträgen lt. Zeile 138 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten |
| 140 | NaN | Nach § 20 Abs. 1 i. V. mit § 43 Abs. 3 InvStG freizustellender Betrag für Mischfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 138 abzüglich Betrag lt. Zeile 139; Hauptspalte: 15 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000298 | 2018.000299 | NaN | 140 | Anlage GK | Nach § 20 Abs. 1 i. V. mit § 43 Abs. 3 InvStG freizustellender Betrag für Mischfonds (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 138 abzüglich Betrag lt. Zeile 139; Hauptspalte: 15 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| NaN | NaN | Immobilienfonds i. S. des § 2 Abs. 9 InvStG | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Immobilienfonds i. S. des § 2 Abs. 9 InvStG |
| 141 | NaN | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Immobilienfonds i. S. des § 2 Abs. 9 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung (vor Teilfreistellung) | 2018.000300 | NaN | NaN | 141 | Anlage GK | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Immobilienfonds i. S. des § 2 Abs. 9 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung (vor Teilfreistellung) |
| 142 | NaN | Mit den Erträgen lt. Zeile 141 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten | 2018.000301 | NaN | NaN | 142 | Anlage GK | Mit den Erträgen lt. Zeile 141 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten |
| 143 | NaN | Nach § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 i. V. mit § 43 Abs. 3 InvStG freizustellender Betrag (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 141 abzüglich Betrag lt. Zeile 142; Hauptspalte: 60 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000302 | 2018.000303 | NaN | 143 | Anlage GK | Nach § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 i. V. mit § 43 Abs. 3 InvStG freizustellender Betrag (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 141 abzüglich Betrag lt. Zeile 142; Hauptspalte: 60 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| NaN | NaN | Immobilienfonds, die die Voraussetzungen des § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 2 InvStG erfüllen (Schwerpunkt im Ausland) | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Immobilienfonds, die die Voraussetzungen des § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 2 InvStG erfüllen (Schwerpunkt im Ausland) |
| 145 | NaN | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Immobilienfonds, die die Voraussetzungen des § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 2 InvStG erfüllen lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung (vor Teilfreistellung) | 2018.000304 | NaN | NaN | 145 | Anlage GK | Investmenterträge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 3 EStG aus Immobilienfonds, die die Voraussetzungen des § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 2 InvStG erfüllen lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung (vor Teilfreistellung) |
| 146 | NaN | Mit den Erträgen lt. Zeile 145 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten | 2018.000305 | NaN | NaN | 146 | Anlage GK | Mit den Erträgen lt. Zeile 145 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten |
| 147 | NaN | Nach § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 2 i. V. mit § 43 Abs. 3 InvStG freizustellender Betrag (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 145 abzüglich Betrag lt. Zeile 146; Hauptspalte: 80 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000306 | 2018.000307 | NaN | 147 | Anlage GK | Nach § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 2 i. V. mit § 43 Abs. 3 InvStG freizustellender Betrag (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 145 abzüglich Betrag lt. Zeile 146; Hauptspalte: 80 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| NaN | NaN | Steuerbefreiung inländischer Beteiligungseinnahmen nach § 42 Abs. 4 InvStG | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Steuerbefreiung inländischer Beteiligungseinnahmen nach § 42 Abs. 4 InvStG |
| 148 | NaN | Inländische Beteiligungseinnahmen i. S. des § 42 Abs. 4 InvStG mit Ermäßigungsanspruch des Spezial-Investmentfonds i. S. des § 42 Abs. 4 Satz 2 Nr. 2 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung | 2018.000308 | NaN | NaN | 148 | Anlage GK | Inländische Beteiligungseinnahmen i. S. des § 42 Abs. 4 InvStG mit Ermäßigungsanspruch des Spezial-Investmentfonds i. S. des § 42 Abs. 4 Satz 2 Nr. 2 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung |
| 149 | NaN | Mit den inländischen Beteiligungseinnahmen lt. Zeile 148 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten | 2018.000309 | NaN | NaN | 149 | Anlage GK | Mit den inländischen Beteiligungseinnahmen lt. Zeile 148 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten |
| 150 | NaN | Steuerbefreiung nach § 42 Abs. 4 Satz 2 InvStG i. V. mit § 44 InvStG (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 148 abzüglich Betrag lt. Zeile 149; Hauptspalte: 60 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000310 | 2018.000311 | NaN | 150 | Anlage GK | Steuerbefreiung nach § 42 Abs. 4 Satz 2 InvStG i. V. mit § 44 InvStG (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 148 abzüglich Betrag lt. Zeile 149; Hauptspalte: 60 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| 151 | NaN | Inländische Beteiligungseinnahmen i. S. des § 42 Abs. 4 InvStG ohne Ermäßigungsanspruch des Spezial-Investmentfonds i. S. des § 42 Abs. 4 Satz 2 Nr. 2 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung | 2018.000312 | NaN | NaN | 151 | Anlage GK | Inländische Beteiligungseinnahmen i. S. des § 42 Abs. 4 InvStG ohne Ermäßigungsanspruch des Spezial-Investmentfonds i. S. des § 42 Abs. 4 Satz 2 Nr. 2 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung |
| 152 | NaN | Mit den inländischen Beteiligungseinnahmen lt. Zeile 151 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten | 2018.000313 | NaN | NaN | 152 | Anlage GK | Mit den inländischen Beteiligungseinnahmen lt. Zeile 151 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten |
| 153 | NaN | Steuerbefreiung nach § 42 Abs. 4 Satz 2 InvStG i. V. mit § 44 InvStG (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 151 abzüglich Betrag lt. Zeile 152; Hauptspalte: 100 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000314 | 2018.000315 | NaN | 153 | Anlage GK | Steuerbefreiung nach § 42 Abs. 4 Satz 2 InvStG i. V. mit § 44 InvStG (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 151 abzüglich Betrag lt. Zeile 152; Hauptspalte: 100 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| NaN | NaN | Steuerbefreiung inländischer Immobilienerträge und sonstiger inländischer Einkünfte nach § 42 Abs. 5 InvStG | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Steuerbefreiung inländischer Immobilienerträge und sonstiger inländischer Einkünfte nach § 42 Abs. 5 InvStG |
| 154 | NaN | Inländische Immobilienerträge und sonstige inländische Einkünfte i. S. des § 42 Abs. 5 InvStG mit Ermäßigungsanspruch des Spezial-Investmentfonds i. S. des § 42 Abs. 5 Satz 2 i. V. mit Abs. 4 Satz 2 Nr. 2 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung | 2018.000316 | NaN | NaN | 154 | Anlage GK | Inländische Immobilienerträge und sonstige inländische Einkünfte i. S. des § 42 Abs. 5 InvStG mit Ermäßigungsanspruch des Spezial-Investmentfonds i. S. des § 42 Abs. 5 Satz 2 i. V. mit Abs. 4 Satz 2 Nr. 2 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung |
| 155 | NaN | Mit den inländischen Immobilienerträgen und sonstigen inländischen Einkünften lt. Zeile 154 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten | 2018.000317 | NaN | NaN | 155 | Anlage GK | Mit den inländischen Immobilienerträgen und sonstigen inländischen Einkünften lt. Zeile 154 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten |
| 156 | NaN | Steuerbefreiung nach § 42 Abs. 5 Satz 2 InvStG i. V. mit Abs. 4 Satz 2 i. V. mit § 44 InvStG (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 154 abzüglich Betrag lt. Zeile 155; Hauptspalte: 20 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000318 | 2018.000319 | NaN | 156 | Anlage GK | Steuerbefreiung nach § 42 Abs. 5 Satz 2 InvStG i. V. mit Abs. 4 Satz 2 i. V. mit § 44 InvStG (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 154 abzüglich Betrag lt. Zeile 155; Hauptspalte: 20 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| 157 | NaN | Inländische Immobilienerträge und sonstige inländische Einkünfte i. S. des § 42 Abs. 5 InvStG ohne Ermäßigungsanspruch des Spezial-Investmentfonds i. S. des § 42 Abs. 5 Satz 2 i. V. mit Abs. 4 Satz 2 Nr. 2 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung | 2018.000320 | NaN | NaN | 157 | Anlage GK | Inländische Immobilienerträge und sonstige inländische Einkünfte i. S. des § 42 Abs. 5 InvStG ohne Ermäßigungsanspruch des Spezial-Investmentfonds i. S. des § 42 Abs. 5 Satz 2 i. V. mit Abs. 4 Satz 2 Nr. 2 InvStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung |
| 158 | NaN | Mit den inländischen Immobilienerträgen und sonstigen inländischen Einkünften lt. Zeile 157 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten | 2018.000321 | NaN | NaN | 158 | Anlage GK | Mit den inländischen Immobilienerträgen und sonstigen inländischen Einkünften lt. Zeile 157 in Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben oder Veräußerungskosten |
| 159 | NaN | Steuerbefreiung nach § 42 Abs. 5 Satz 2 InvStG i. V. mit Abs. 4 Satz 2 i. V. mit § 44 InvStG (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 157 abzüglich Betrag lt. Zeile 158; Hauptspalte: 100 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.000322 | 2018.000323 | NaN | 159 | Anlage GK | Steuerbefreiung nach § 42 Abs. 5 Satz 2 InvStG i. V. mit Abs. 4 Satz 2 i. V. mit § 44 InvStG (Vorspalte: Betrag lt. Zeile 157 abzüglich Betrag lt. Zeile 158; Hauptspalte: 100 % des Wertes der Vorspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| NaN | NaN | Veräußerung und Teilwertab-und-zuschreibung | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Veräußerung und Teilwertab-und-zuschreibung |
| 160 | NaN | Davon ab / Dazu: positiver/negativer Anleger-Abkommensgewinn nach § 49 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 (ggf. i. V. mit § 49 Abs. 1 Satz 2) InvStG | NaN | 2018.000324 | NaN | 160 | Anlage GK | Davon ab / Dazu: positiver/negativer Anleger-Abkommensgewinn nach § 49 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 (ggf. i. V. mit § 49 Abs. 1 Satz 2) InvStG |
| 161 | NaN | Davon ab / Dazu: positiver/negativer Anleger-Teilfreistellungsgewinn nach § 49 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 (ggf. i. V. mit § 49 Abs. 1 Satz 2) InvStG | NaN | 2018.000325 | NaN | 161 | Anlage GK | Davon ab / Dazu: positiver/negativer Anleger-Teilfreistellungsgewinn nach § 49 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 (ggf. i. V. mit § 49 Abs. 1 Satz 2) InvStG |
| S.12 | NaN | Summe Anteile an Spezial-Investmentfonds | NaN | 2018.000326 | NaN | S.12 | Anlage GK | Summe Anteile an Spezial-Investmentfonds |
| S.13 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.000327 | NaN | S.13 | Anlage GK | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | NaN |
| NaN | NaN | Gewinnkorrekturen bei Organschaft | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Gewinnkorrekturen bei Organschaft |
| 163 | NaN | Bei einem Organträger oder einer Organgesellschaft: Dazu: Negative Einkünfte, soweit sie in einem ausländischen Staat im Rahmen der Besteuerung des Organträgers, der Organgesellschaft oder einer anderen Person berücksichtigt werden (§ 14 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 KStG), soweit diese in den vorstehenden Beträgen enthalten sind (ohne Vorzeichen eintragen) | NaN | 2018.000220 | NaN | 163 | Anlage GK | Bei einem Organträger oder einer Organgesellschaft: Dazu: Negative Einkünfte, soweit sie in einem ausländischen Staat im Rahmen der Besteuerung des Organträgers, der Organgesellschaft oder einer anderen Person berücksichtigt werden (§ 14 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 KStG), soweit diese in den vorstehenden Beträgen enthalten sind (ohne Vorzeichen eintragen) |
| NaN | NaN | Neutralisierung der im bilanziellen Ergebnis des Organträgers aufgrund der Organschaft berücksichtigten Werte Zeilen 164 bis 171: Nur bei Organträgern: Ist der Steuerpflichtige Organträger mehrerer Organgesellschaften: Beträge pro Organgesellschaft lt. gesonderter Einzelaufstellung | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Neutralisierung der im bilanziellen Ergebnis des Organträgers aufgrund der Organschaft berücksichtigten Werte Zeilen 164 bis 171: Nur bei Organträgern: Ist der Steuerpflichtige Organträger mehrerer Organgesellschaften: Beträge pro Organgesellschaft lt. gesonderter Einzelaufstellung |
| 164 | NaN | Davon ab: Von der Organgesellschaft an den Organträger abzuführender Gewinn | NaN | 2018.000221 | NaN | 164 | Anlage GK | Davon ab: Von der Organgesellschaft an den Organträger abzuführender Gewinn |
| 165 | NaN | Dazu: Vom Organträger an die Organgesellschaft zum Ausgleich eines sonst entstehenden Jahresfehlbetrages zu leistender Betrag | NaN | 2018.000223 | NaN | 165 | Anlage GK | Dazu: Vom Organträger an die Organgesellschaft zum Ausgleich eines sonst entstehenden Jahresfehlbetrages zu leistender Betrag |
| 166 | NaN | Dazu: Ausgleichszahlungen des Organträgers an außenstehende Anteilseigner der Organgesellschaft (§ 4 Abs. 5 Satz 1 Nr. 9 EStG) | NaN | 2018.000224 | NaN | 166 | Anlage GK | Dazu: Ausgleichszahlungen des Organträgers an außenstehende Anteilseigner der Organgesellschaft (§ 4 Abs. 5 Satz 1 Nr. 9 EStG) |
| 167 | NaN | Dazu: Neutralisierung eines bei der Gewinnermittlung berücksichtigten Aufwands aus der Auflösung aktiver oder der Bildung passiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG | NaN | 2018.000225 | NaN | 167 | Anlage GK | Dazu: Neutralisierung eines bei der Gewinnermittlung berücksichtigten Aufwands aus der Auflösung aktiver oder der Bildung passiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG |
| 168 | NaN | Davon ab: Neutralisierung eines bei der Gewinnermittlung berücksichtigten Ertrages aus der Bildung aktiver oder der Auflösung passiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG | NaN | 2018.000226 | NaN | 168 | Anlage GK | Davon ab: Neutralisierung eines bei der Gewinnermittlung berücksichtigten Ertrages aus der Bildung aktiver oder der Auflösung passiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG |
| 169 | NaN | Dazu: Mehrabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 1 KStG) | NaN | 2018.000227 | NaN | 169 | Anlage GK | Dazu: Mehrabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 1 KStG) |
| 170 | NaN | Davon ab: Minderabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 2 KStG)\t | NaN | 2018.000228 | NaN | 170 | Anlage GK | Davon ab: Minderabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 2 KStG)\t |
| 171 | NaN | Davon ab: Von der Organgesellschaft erhaltene verdeckte Gewinnausschüttung | NaN | 2018.000229 | NaN | 171 | Anlage GK | Davon ab: Von der Organgesellschaft erhaltene verdeckte Gewinnausschüttung |
| NaN | NaN | Neutralisierung der im bilanziellen Ergebnis der Organgesellschaft aufgrund der Organschaft berücksichtigten Werte Zeilen 172 bis 176: Nur bei Organgesellschaften: | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Neutralisierung der im bilanziellen Ergebnis der Organgesellschaft aufgrund der Organschaft berücksichtigten Werte Zeilen 172 bis 176: Nur bei Organgesellschaften: |
| 172 | NaN | Dazu: Von der Organgesellschaft an den Organträger abzuführender Gewinn | NaN | 2018.000230 | NaN | 172 | Anlage GK | Dazu: Von der Organgesellschaft an den Organträger abzuführender Gewinn |
| 173 | NaN | Davon ab: Vom Organträger an die Organgesellschaft zum Ausgleich eines sonst entstehenden Jahresfehlbetrags zu leistender Betrag | NaN | 2018.000231 | NaN | 173 | Anlage GK | Davon ab: Vom Organträger an die Organgesellschaft zum Ausgleich eines sonst entstehenden Jahresfehlbetrags zu leistender Betrag |
| 174 | NaN | Dazu: Von der Organgesellschaft geleistete Ausgleichszahlungen an außenstehende Anteilseigner (§ 4 Abs. 5 Satz 1 Nr. 9 EStG) | NaN | 2018.000232 | NaN | 174 | Anlage GK | Dazu: Von der Organgesellschaft geleistete Ausgleichszahlungen an außenstehende Anteilseigner (§ 4 Abs. 5 Satz 1 Nr. 9 EStG) |
| 175 | NaN | Dazu: An den Organträger geleistete verdeckte Gewinnausschüttungen (R 14.6 Abs. 4 Satz 1 KStR 2015) | NaN | 2018.000233 | NaN | 175 | Anlage GK | Dazu: An den Organträger geleistete verdeckte Gewinnausschüttungen (R 14.6 Abs. 4 Satz 1 KStR 2015) |
| 176 | NaN | Dazu: An außenstehende Anteilseigner geleistete verdeckte Gewinnausschüttungen (R 14.6 Abs. 4 Satz 4 KStR 2015) | NaN | 2018.000234 | NaN | 176 | Anlage GK | Dazu: An außenstehende Anteilseigner geleistete verdeckte Gewinnausschüttungen (R 14.6 Abs. 4 Satz 4 KStR 2015) |
| S.14 | NaN | Summe Gewinnkorrekturen bei Organschaft | NaN | 2018.000235 | NaN | S.14 | Anlage GK | Summe Gewinnkorrekturen bei Organschaft |
| S.15 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.000236 | NaN | S.15 | Anlage GK | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | NaN |
| NaN | NaN | Zinsschranke | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage GK | Zinsschranke |
| 177 | NaN | Nicht bei Organgesellschaften: Dazu: Zinsaufwendungen i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG des laufenden Wirtschaftsjahres (Betrag lt. Zeile 11 der Anlage Zinsschranke) | NaN | 2018.000237 | NaN | 177 | Anlage GK | Nicht bei Organgesellschaften: Dazu: Zinsaufwendungen i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG des laufenden Wirtschaftsjahres (Betrag lt. Zeile 11 der Anlage Zinsschranke) |
| 178 | NaN | Dazu: Zinsaufwendungen i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG des laufenden Wirtschaftsjahres der Organgesellschaft(en) (Betrag lt. Zeile 12 der Anlage Zinsschranke) | NaN | 2018.000239 | NaN | 178 | Anlage GK | Dazu: Zinsaufwendungen i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG des laufenden Wirtschaftsjahres der Organgesellschaft(en) (Betrag lt. Zeile 12 der Anlage Zinsschranke) |
| 179 | NaN | Davon ab: Nach Anwendung des § 4h EStG i. V. mit § 8 Abs. 1, § 8a KStG als Betriebsausgaben abziehbare Zinsaufwendungen (Betrag lt. Zeile 24 der Anlage Zinsschranke) | NaN | 2018.000240 | NaN | 179 | Anlage GK | Davon ab: Nach Anwendung des § 4h EStG i. V. mit § 8 Abs. 1, § 8a KStG als Betriebsausgaben abziehbare Zinsaufwendungen (Betrag lt. Zeile 24 der Anlage Zinsschranke) |
| 180 | NaN | Einkünfte aus Gewerbebetrieb (Übertrag nach Zeile 2, 3 oder 4 der Anlage ZVE) | NaN | 2018.000241 | NaN | 180 | Anlage GK | Einkünfte aus Gewerbebetrieb (Übertrag nach Zeile 2, 3 oder 4 der Anlage ZVE) |
| Anlage Zinsschranke | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | Anlage Zinsschranke | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | Eigene Werte | NaN | NaN | Zeile | Anlage Zinsschranke | Bezeichnung |
| NaN | NaN | Ermittlung des steuerlichen EBITDA | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | Ermittlung des steuerlichen EBITDA |
| 0.1 | NaN | Einkommen der Körperschaft im Sinne des § 8 Abs. 1 KStG vor Anwendung des § 4h EStG und § 10d EStG | 2018.002401 | NaN | NaN | 0.1 | Anlage Zinsschranke | Einkommen der Körperschaft im Sinne des § 8 Abs. 1 KStG vor Anwendung des § 4h EStG und § 10d EStG |
| 0.2 | NaN | Dazu: Abziehbare Zuwendungen für steuerbegünstigte Zwecke (inkl. Organgesellschaften) | 2018.002402 | NaN | NaN | 0.2 | Anlage Zinsschranke | Dazu: Abziehbare Zuwendungen für steuerbegünstigte Zwecke (inkl. Organgesellschaften) |
| 0.3 | NaN | Dazu: Eigene gebuchte Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG (Erfassung mit +) | 2018.002403 | NaN | NaN | 0.3 | Anlage Zinsschranke | Dazu: Eigene gebuchte Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG (Erfassung mit +) |
| 0.4 | NaN | Dazu: Zinsaufwendungen von vermögensverwaltenden PersG und Treuhandgesellschaften | 2018.002404 | NaN | NaN | 0.4 | Anlage Zinsschranke | Dazu: Zinsaufwendungen von vermögensverwaltenden PersG und Treuhandgesellschaften |
| 0.5 | NaN | Dazu: Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres der Organgesellschaften | 2018.002405 | NaN | NaN | 0.5 | Anlage Zinsschranke | Dazu: Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres der Organgesellschaften |
| 0.6 | NaN | Davon ab: Eigene gebuchte Zinserträge des laufenden Wirtschaftsjahres (Erfassung mit +) | 2018.002406 | NaN | NaN | 0.6 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Eigene gebuchte Zinserträge des laufenden Wirtschaftsjahres (Erfassung mit +) |
| 0.6.1 | NaN | Davon ab: Eigene Zinserträge i.S. des §46 Abs. 1 Satz 1 InvStG i.V. mit § 4h Abs. 1 EStG aus Spezial- Investmentanteilen lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung | 2018.002517 | NaN | NaN | 0.6.1 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Eigene Zinserträge i.S. des §46 Abs. 1 Satz 1 InvStG i.V. mit § 4h Abs. 1 EStG aus Spezial- Investmentanteilen lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung |
| 0.7 | NaN | Davon ab: Zinserträge von vermögensverwaltenden PersG und Treuhandgesellschaften | 2018.002407 | NaN | NaN | 0.7 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Zinserträge von vermögensverwaltenden PersG und Treuhandgesellschaften |
| 0.8 | NaN | Davon ab: Zinserträge des laufenden Wirtschaftsjahres der Organgesellschaften | 2018.002408 | NaN | NaN | 0.8 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Zinserträge des laufenden Wirtschaftsjahres der Organgesellschaften |
| 1 | NaN | Einkommen vor Verlustnutzung und Zinsschranke | 2018.002409 | NaN | NaN | 1 | Anlage Zinsschranke | Einkommen vor Verlustnutzung und Zinsschranke |
| 2.1 | NaN | Dazu / Davon ab: Einkommen vor Verlustnutzung und Zinsschranke - Korrektur (Vorschlagswert: eigenes zvE der Organgesellschaft) | 2018.002410 | NaN | NaN | 2.1 | Anlage Zinsschranke | Dazu / Davon ab: Einkommen vor Verlustnutzung und Zinsschranke - Korrektur (Vorschlagswert: eigenes zvE der Organgesellschaft) |
| 2.2 | NaN | Davon ab / Dazu: Ergebnisse aus Personengesellschaften | 2018.002411 | NaN | NaN | 2.2 | Anlage Zinsschranke | Davon ab / Dazu: Ergebnisse aus Personengesellschaften |
| 2.3 | NaN | Davon ab / Dazu: Ergebnisse aus Personengesellschaften der Organgesellschaften | 2018.002412 | NaN | NaN | 2.3 | Anlage Zinsschranke | Davon ab / Dazu: Ergebnisse aus Personengesellschaften der Organgesellschaften |
| 2.4 | NaN | Dazu: Abgesetzte Abschreibungen i.S. des § 6 Abs. 2 Satz 1, § 6 Abs. 2a Satz 2 und § 7 EStG | 2018.002413 | NaN | NaN | 2.4 | Anlage Zinsschranke | Dazu: Abgesetzte Abschreibungen i.S. des § 6 Abs. 2 Satz 1, § 6 Abs. 2a Satz 2 und § 7 EStG |
| 2.4.1 | NaN | Dazu: Abgesetzte handelsrechtliche Abschreibungen | 2018.002414 | NaN | NaN | 2.4.1 | Anlage Zinsschranke | Dazu: Abgesetzte handelsrechtliche Abschreibungen |
| 2.4.2 | NaN | Dazu: Abgesetzte steuerrechtliche Mehr-AfA | 2018.002415 | NaN | NaN | 2.4.2 | Anlage Zinsschranke | Dazu: Abgesetzte steuerrechtliche Mehr-AfA |
| 2.5 | NaN | Dazu: Abgesetzte Abschreibungen i.S. des § 6 Abs. 2 Satz 1, § 6 Abs. 2a Satz 2 und § 7 EStG (Abschreibungen der Organgesellschaften / Gesellschafter von V+V PersG / Treugeber) | 2018.002416 | NaN | NaN | 2.5 | Anlage Zinsschranke | Dazu: Abgesetzte Abschreibungen i.S. des § 6 Abs. 2 Satz 1, § 6 Abs. 2a Satz 2 und § 7 EStG (Abschreibungen der Organgesellschaften / Gesellschafter von V+V PersG / Treugeber) |
| 2.6 | NaN | Dazu / Davon ab: Manuelle Korrektur | 2018.002417 | NaN | NaN | 2.6 | Anlage Zinsschranke | Dazu / Davon ab: Manuelle Korrektur |
| 2 | NaN | Steuerliches EBITDA | 2018.002418 | NaN | NaN | 2 | Anlage Zinsschranke | Steuerliches EBITDA |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | NaN |
| NaN | NaN | Abziehbare Zinsen und Zinsvortrag ( § 4h EStG i.V. mit § 8 Abs. 1, § 8a KStG) | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | Abziehbare Zinsen und Zinsvortrag ( § 4h EStG i.V. mit § 8 Abs. 1, § 8a KStG) |
| 5 | NaN | Zinsvortrag zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres | 2018.002419 | NaN | NaN | 5 | Anlage Zinsschranke | Zinsvortrag zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres |
| 6 | NaN | Davon ab: Untergang des fortführungsgebundenen Zinsvortrags aufgrund eines schädlichen Ereignisses: i. S. des § 8d Abs. 2 KStG (Betrag lt. Zeile 28) | 2018.002420 | NaN | NaN | 6 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Untergang des fortführungsgebundenen Zinsvortrags aufgrund eines schädlichen Ereignisses: i. S. des § 8d Abs. 2 KStG (Betrag lt. Zeile 28) |
| 7 | NaN | Dazu: Erhalt des fortführungsgebundenen Zinsvortrags nach § 8a Abs. 1 Satz 3 i.V. mit § 8d Abs. 2 Satz 1, zweiter Halbsatz KStG durch entsprechende Anwendung des § 8c Abs. 1 Satz 6 bis 9 KStG bezogen auf die zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres vorhandenen stillen Reserven (höchstens Betrag lt. Zeile 6; lt. gesonderter Ermittlung) | 2018.002421 | NaN | NaN | 7 | Anlage Zinsschranke | Dazu: Erhalt des fortführungsgebundenen Zinsvortrags nach § 8a Abs. 1 Satz 3 i.V. mit § 8d Abs. 2 Satz 1, zweiter Halbsatz KStG durch entsprechende Anwendung des § 8c Abs. 1 Satz 6 bis 9 KStG bezogen auf die zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres vorhandenen stillen Reserven (höchstens Betrag lt. Zeile 6; lt. gesonderter Ermittlung) |
| 8 | NaN | Davon ab: Verringerung des Zinsvortrags aufgrund eines schädlichen Beteiligungserwerbs (§ 8a Abs. 1 Satz 3 KStG, § 8c KStG) | 2018.002422 | NaN | NaN | 8 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Verringerung des Zinsvortrags aufgrund eines schädlichen Beteiligungserwerbs (§ 8a Abs. 1 Satz 3 KStG, § 8c KStG) |
| 8a | NaN | Davon ab: Verringerung des Zinsvortrags durch Abspaltung (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) | 2018.002521 | NaN | NaN | 8a | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Verringerung des Zinsvortrags durch Abspaltung (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) |
| 9 | NaN | Davon ab: Verringerung des Zinsvortrags (ggf. unter Beachtung der § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG), insbesondere durch: Aufgabe oder Übertragung eines Betriebs oder Teilbetriebs (§ 4h Abs. 5 EStG i. V. mit § 8a Abs. 1 KStG) oder Ausscheiden einer Organgesellschaft aus dem Organkreis (§ 15 Satz 1 Nr. 3 KStG, § 4h Abs. 5 EStG i. V. mit § 8a Abs. 1 KStG) | 2018.002423 | NaN | NaN | 9 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Verringerung des Zinsvortrags (ggf. unter Beachtung der § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG), insbesondere durch: Aufgabe oder Übertragung eines Betriebs oder Teilbetriebs (§ 4h Abs. 5 EStG i. V. mit § 8a Abs. 1 KStG) oder Ausscheiden einer Organgesellschaft aus dem Organkreis (§ 15 Satz 1 Nr. 3 KStG, § 4h Abs. 5 EStG i. V. mit § 8a Abs. 1 KStG) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | NaN |
| NaN | NaN | Zeilen 11 bis 25: Nicht bei Organgesellschaften | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | Zeilen 11 bis 25: Nicht bei Organgesellschaften |
| 11.1 | NaN | Eigene gebuchte Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG | 2018.002425 | NaN | NaN | 11.1 | Anlage Zinsschranke | Eigene gebuchte Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG |
| 11.2 | NaN | Zinsaufwendungen von vermögensverwaltenden PersG und Treuhandgesellschaften | 2018.002426 | NaN | NaN | 11.2 | Anlage Zinsschranke | Zinsaufwendungen von vermögensverwaltenden PersG und Treuhandgesellschaften |
| 11 | NaN | Dazu: Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG (Übertrag nach Zeile 177 Anlage GK) | 2018.002427 | NaN | NaN | 11 | Anlage Zinsschranke | Dazu: Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG (Übertrag nach Zeile 177 Anlage GK) |
| 12 | NaN | Dazu: Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG der Organgesellschaft(en) lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung(en) nach § 14 Abs. 5 KStG (Summe der Beträge lt. Zeile 30 aller Anlagen OT; Übertrag nach Zeile 178 der Anlage GK) | 2018.002428 | NaN | NaN | 12 | Anlage Zinsschranke | Dazu: Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG der Organgesellschaft(en) lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung(en) nach § 14 Abs. 5 KStG (Summe der Beträge lt. Zeile 30 aller Anlagen OT; Übertrag nach Zeile 178 der Anlage GK) |
| 13 | NaN | Zwischensumme | 2018.002429 | NaN | NaN | 13 | Anlage Zinsschranke | Zwischensumme |
| 14.1 | NaN | Eigene gebuchte Zinserträge des laufenden Wirtschaftsjahres | 2018.002430 | NaN | NaN | 14.1 | Anlage Zinsschranke | Eigene gebuchte Zinserträge des laufenden Wirtschaftsjahres |
| 14.2 | NaN | Zinserträge von vermögensverwaltenden PersG und Treuhandgesellschaften | 2018.002431 | NaN | NaN | 14.2 | Anlage Zinsschranke | Zinserträge von vermögensverwaltenden PersG und Treuhandgesellschaften |
| 14 | NaN | Zinserträge des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 3 und 4 EStG | 2018.002432 | NaN | NaN | 14 | Anlage Zinsschranke | Zinserträge des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 3 und 4 EStG |
| 15 | NaN | Zinserträge des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 3 und 4 EStG der Organgesellschaft(en) lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung(en) nach § 14 Abs. 5 KStG (Summe der Beträge lt. Zeile 31 aller Anlagen OT) | 2018.002433 | NaN | NaN | 15 | Anlage Zinsschranke | Zinserträge des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 3 und 4 EStG der Organgesellschaft(en) lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung(en) nach § 14 Abs. 5 KStG (Summe der Beträge lt. Zeile 31 aller Anlagen OT) |
| 16 | NaN | Zinserträge i. S. des § 46 Abs. 1 Satz 1 InvStG i.V. mit § 4h Abs. 1 EStG aus Spezial-Investmentanteilen lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung | 2018.002434 | NaN | NaN | 16 | Anlage Zinsschranke | Zinserträge i. S. des § 46 Abs. 1 Satz 1 InvStG i.V. mit § 4h Abs. 1 EStG aus Spezial-Investmentanteilen lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung |
| 17 | NaN | Nach § 4h Abs. 1 Satz 1 erster Halbsatz EStG abziehbarer Betrag: Niedrigerer Betrag aus Zeile 13 und der Summe der Beträge lt. Zeilen 14 bis 16 | 2018.002435 | NaN | NaN | 17 | Anlage Zinsschranke | Nach § 4h Abs. 1 Satz 1 erster Halbsatz EStG abziehbarer Betrag: Niedrigerer Betrag aus Zeile 13 und der Summe der Beträge lt. Zeilen 14 bis 16 |
| 18 | NaN | Verbleibende Zinsaufwendungen (Betrag lt. Zeile 13 abzüglich Betrag lt. Zeile 17) | 2018.002436 | NaN | NaN | 18 | Anlage Zinsschranke | Verbleibende Zinsaufwendungen (Betrag lt. Zeile 13 abzüglich Betrag lt. Zeile 17) |
| 19 | NaN | Abziehbare Zinsaufwendungen aufgrund von § 4h Abs. 2 Satz 1 Buchst. a EStG (Zinssaldo kleiner als 3 Mio. €) (Betrag lt. Zeile 18) | 2018.002437 | NaN | NaN | 19 | Anlage Zinsschranke | Abziehbare Zinsaufwendungen aufgrund von § 4h Abs. 2 Satz 1 Buchst. a EStG (Zinssaldo kleiner als 3 Mio. €) (Betrag lt. Zeile 18) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | NaN |
| NaN | NaN | Die Voraussetzungen des § 8a KStG i. V. mit § 4h Abs. 2 Satz 1 EStG zum uneingeschränkten Abzug der Zinsaufwendungen liegen vor: | 2018.002438 | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | Die Voraussetzungen des § 8a KStG i. V. mit § 4h Abs. 2 Satz 1 EStG zum uneingeschränkten Abzug der Zinsaufwendungen liegen vor: |
| 20 | NaN | Abziehbare verbleibende Zinsaufwendungen (Betrag lt. Zeile 18) | 2018.002439 | NaN | NaN | 20 | Anlage Zinsschranke | Abziehbare verbleibende Zinsaufwendungen (Betrag lt. Zeile 18) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | NaN |
| NaN | NaN | – Zeilen 21 bis 23: Nicht in den Fällen der Zeilen 19 und 20 | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | – Zeilen 21 bis 23: Nicht in den Fällen der Zeilen 19 und 20 |
| 21 | NaN | Nach § 4h Abs. 1 Satz 1, zweiter Halbsatz EStG i. V. mit § 8a KStG abziehbarer Betrag: Berücksichtigungsfähiges verrechenbares EBITDA des laufenden Wirtschaftsjahres (Betrag lt. Zeile 54, jedoch höchstens Betrag lt. Zeile 18) | 2018.002440 | NaN | NaN | 21 | Anlage Zinsschranke | Nach § 4h Abs. 1 Satz 1, zweiter Halbsatz EStG i. V. mit § 8a KStG abziehbarer Betrag: Berücksichtigungsfähiges verrechenbares EBITDA des laufenden Wirtschaftsjahres (Betrag lt. Zeile 54, jedoch höchstens Betrag lt. Zeile 18) |
| 22 | NaN | Zwischensumme (Betrag lt. Zeile 18 abzüglich Betrag lt. Zeile 21) | 2018.002441 | NaN | NaN | 22 | Anlage Zinsschranke | Zwischensumme (Betrag lt. Zeile 18 abzüglich Betrag lt. Zeile 21) |
| 23 | NaN | Nach § 4h Abs. 1 Satz 4 EStG i. V. mit § 8a KStG abziehbarer Betrag: EBITDA-Vortrag zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres (Betrag lt. Zeile 50 abzüglich der Beträge lt. Zeilen 51 und 52, jedoch höchstens Betrag lt. Zeile 22) | 2018.002442 | NaN | NaN | 23 | Anlage Zinsschranke | Nach § 4h Abs. 1 Satz 4 EStG i. V. mit § 8a KStG abziehbarer Betrag: EBITDA-Vortrag zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres (Betrag lt. Zeile 50 abzüglich der Beträge lt. Zeilen 51 und 52, jedoch höchstens Betrag lt. Zeile 22) |
| 24 | NaN | Im Wirtschaftsjahr insgesamt abziehbare Zinsaufwendungen (Summe der Beträge aus den Zeilen 17, 19, 20, 21 und 23; Übertrag nach Zeile 179 der Anlage GK) | 2018.002443 | NaN | NaN | 24 | Anlage Zinsschranke | Im Wirtschaftsjahr insgesamt abziehbare Zinsaufwendungen (Summe der Beträge aus den Zeilen 17, 19, 20, 21 und 23; Übertrag nach Zeile 179 der Anlage GK) |
| D.24.1 | NaN | \* Davon: Nutzung von steuerlichen Zinsvorträgen im Berichtsjahr (Nutzung -/ Erhöhung +) | 2018.002444 | NaN | NaN | D.24.1 | Anlage Zinsschranke | \* Davon: Nutzung von steuerlichen Zinsvorträgen im Berichtsjahr (Nutzung -/ Erhöhung +) |
| 25 | NaN | Nicht abziehbare Zinsaufwendungen (Betrag lt. Zeile 13 abzüglich Betrag lt. Zeile 24) | 2018.002445 | NaN | NaN | 25 | Anlage Zinsschranke | Nicht abziehbare Zinsaufwendungen (Betrag lt. Zeile 13 abzüglich Betrag lt. Zeile 24) |
| 26 | NaN | Minderung des Betrages lt. Zeile 25 nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. a EStG (Betrag lt. Zeile 39 der Anlage SAN) | 2018.002446 | NaN | NaN | 26 | Anlage Zinsschranke | Minderung des Betrages lt. Zeile 25 nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. a EStG (Betrag lt. Zeile 39 der Anlage SAN) |
| 27 | NaN | Zinsvortrag zum Schluss des laufenden Wirtschaftsjahres (Betrag lt. Zeile 25 abzüglich Betrag lt. Zeile 26) | 2018.002447 | NaN | NaN | 27 | Anlage Zinsschranke | Zinsvortrag zum Schluss des laufenden Wirtschaftsjahres (Betrag lt. Zeile 25 abzüglich Betrag lt. Zeile 26) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | NaN |
| NaN | NaN | Fortführungsgebundener Zinsvortrag nach § 8d i.V. mit § 8a KStG | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | Fortführungsgebundener Zinsvortrag nach § 8d i.V. mit § 8a KStG |
| 28 | NaN | Verbleibender fortführungsgebundener Zinsvortrag zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres | 2018.002448 | NaN | NaN | 28 | Anlage Zinsschranke | Verbleibender fortführungsgebundener Zinsvortrag zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres |
| 29 | NaN | Davon ab: Untergang des fortführungsgebundenen Zinsvortrags aufgrund eines schädlichen Ereignisses i. S. des § 8d Abs. 2 KStG (Betrag lt. Zeile 28) | 2018.002449 | NaN | NaN | 29 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Untergang des fortführungsgebundenen Zinsvortrags aufgrund eines schädlichen Ereignisses i. S. des § 8d Abs. 2 KStG (Betrag lt. Zeile 28) |
| 31 | NaN | Davon ab: Im wegfallenden Zinsvortrag enthaltener fortführungsgebundener Zinsvortrag (In den Beträgen lt. Zeilen 8, 8a und 9 enthalten, höchstens Betrag lt. Zeile 28 abzüglich Betrag lt. Zeile 29) | 2018.002451 | NaN | NaN | 31 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Im wegfallenden Zinsvortrag enthaltener fortführungsgebundener Zinsvortrag (In den Beträgen lt. Zeilen 8, 8a und 9 enthalten, höchstens Betrag lt. Zeile 28 abzüglich Betrag lt. Zeile 29) |
| 33 | NaN | Davon ab: Verrechnung mit dem fortführungsgebundenen Zinsvortrag (Summe der Beträge lt. Zeilen 24 und 26, höchstens Betrag lt. Zeile 28 abzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 29 und 31) | 2018.002453 | NaN | NaN | 33 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Verrechnung mit dem fortführungsgebundenen Zinsvortrag (Summe der Beträge lt. Zeilen 24 und 26, höchstens Betrag lt. Zeile 28 abzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 29 und 31) |
| 35 | NaN | Wenn im Wirtschaftsjahr ein schädlicher Beteiligungserwerb i. S. des § 8c KStG erfolgte und die Voraussetzungen zur Anwendung des § 8d KStG erfüllt sind: Dazu: Zugang zum fortführungsgebundenen Zinsvortrag (Betrag lt. Zeile 27 abzüglich Betrag lt. Zeile 28 zuzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 29, 31 und 33) | 2018.002455 | NaN | NaN | 35 | Anlage Zinsschranke | Wenn im Wirtschaftsjahr ein schädlicher Beteiligungserwerb i. S. des § 8c KStG erfolgte und die Voraussetzungen zur Anwendung des § 8d KStG erfüllt sind: Dazu: Zugang zum fortführungsgebundenen Zinsvortrag (Betrag lt. Zeile 27 abzüglich Betrag lt. Zeile 28 zuzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 29, 31 und 33) |
| 36 | NaN | Im Betrag lt. Zeile 27 enthaltener zum Schluss des laufenden Wirtschaftsjahres verbleibender fortführungsgebundener Zinsvortrag | 2018.002456 | NaN | NaN | 36 | Anlage Zinsschranke | Im Betrag lt. Zeile 27 enthaltener zum Schluss des laufenden Wirtschaftsjahres verbleibender fortführungsgebundener Zinsvortrag |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | NaN |
| NaN | NaN | Weitere AngabenZeilen 37 bis 38: Nicht bei Organgesellschaften | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | Weitere AngabenZeilen 37 bis 38: Nicht bei Organgesellschaften |
| 37 | NaN | Nach § 6 Abs. 2 Satz 1, § 6 Abs. 2a Satz 2 und § 7 EStG abgesetzte Beträge (Abschreibungen) | 2018.002457 | NaN | NaN | 37 | Anlage Zinsschranke | Nach § 6 Abs. 2 Satz 1, § 6 Abs. 2a Satz 2 und § 7 EStG abgesetzte Beträge (Abschreibungen) |
| 38.1 | NaN | Vergütungen für Fremdkapital an wesentlich beteiligte Anteilseigner, diesen nahe stehende Personen und rückgriffsberechtigte Dritte (§ 8a Abs. 2 und 3 KStG) | 2018.002458 | NaN | NaN | 38.1 | Anlage Zinsschranke | Vergütungen für Fremdkapital an wesentlich beteiligte Anteilseigner, diesen nahe stehende Personen und rückgriffsberechtigte Dritte (§ 8a Abs. 2 und 3 KStG) |
| 38.2 | NaN | Vergütungen für Fremdkapital an wesentlich beteiligte Anteilseigner, diesen nahe stehende Personen und rückgriffsberechtigte Dritte der Organgesellschaften (§ 8a Abs. 2 und 3 KStG) | 2018.002459 | NaN | NaN | 38.2 | Anlage Zinsschranke | Vergütungen für Fremdkapital an wesentlich beteiligte Anteilseigner, diesen nahe stehende Personen und rückgriffsberechtigte Dritte der Organgesellschaften (§ 8a Abs. 2 und 3 KStG) |
| 38 | NaN | Vergütungen für Fremdkapital an wesentlich beteiligte Anteilseigner, diesen nahe stehende Personen und rückgriffsberechtigte Dritte (§ 8a Abs. 2 und 3 KStG) | 2018.002460 | NaN | NaN | 38 | Anlage Zinsschranke | Vergütungen für Fremdkapital an wesentlich beteiligte Anteilseigner, diesen nahe stehende Personen und rückgriffsberechtigte Dritte (§ 8a Abs. 2 und 3 KStG) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | NaN |
| NaN | NaN | Verrechenbares EBITDA und EBITDA-Vortrag (Gesamtbetrag) (§ 4h EStG i. V. mit § 8 Abs. 1, § 8a KStG) | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | Verrechenbares EBITDA und EBITDA-Vortrag (Gesamtbetrag) (§ 4h EStG i. V. mit § 8 Abs. 1, § 8a KStG) |
| 50 | NaN | AnfangsbestandEBITDA-Vortrag zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres | 2018.002461 | NaN | NaN | 50 | Anlage Zinsschranke | AnfangsbestandEBITDA-Vortrag zum Schluss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres |
| 51 | NaN | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags bei Abspaltung (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) | 2018.002462 | NaN | NaN | 51 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags bei Abspaltung (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) |
| 52 | NaN | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags in anderen Fällen (ggf. unter Beachtung der § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG), insbesondere durch: Aufgabe oder Übertragung eines Betriebs oder Teilbetriebs (§ 8a Abs. 1 KStG i.V. mit § 4h Abs. 5 EStG), Ausscheiden einer Organgesellschaft aus dem Organkreis (§ 15 Satz 1 Nr. 3 KStG, § 8a Abs. 1 KStG i.V. mit § 4h Abs. 5 EStG) | 2018.002463 | NaN | NaN | 52 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags in anderen Fällen (ggf. unter Beachtung der § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG), insbesondere durch: Aufgabe oder Übertragung eines Betriebs oder Teilbetriebs (§ 8a Abs. 1 KStG i.V. mit § 4h Abs. 5 EStG), Ausscheiden einer Organgesellschaft aus dem Organkreis (§ 15 Satz 1 Nr. 3 KStG, § 8a Abs. 1 KStG i.V. mit § 4h Abs. 5 EStG) |
| 54 | NaN | Laufendes Wirtschaftsjahr (nicht bei Organgesellschaften)Dazu: Verrechenbares EBITDA des laufenden Wirtschaftsjahres, ggf. unter Berücksichtigung des § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG – nur, wenn im Wirtschaftsjahr kein Anwendungsfall des § 4h Abs. 2 EStG vorliegt (wenn negativ „0“ eintragen) (lt. gesonderter Ermittlung) | 2018.002465 | NaN | NaN | 54 | Anlage Zinsschranke | Laufendes Wirtschaftsjahr (nicht bei Organgesellschaften)Dazu: Verrechenbares EBITDA des laufenden Wirtschaftsjahres, ggf. unter Berücksichtigung des § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG – nur, wenn im Wirtschaftsjahr kein Anwendungsfall des § 4h Abs. 2 EStG vorliegt (wenn negativ „0“ eintragen) (lt. gesonderter Ermittlung) |
| 55 | NaN | Verrechnung von verrechenbarem EBITDA (Zeilen 55 und 56: nicht bei Organgesellschaften)Davon ab: Verbrauch von verrechenbarem EBITDA des laufenden Wirtschaftsjahres (Betrag lt. Zeile 21) | 2018.002466 | NaN | NaN | 55 | Anlage Zinsschranke | Verrechnung von verrechenbarem EBITDA (Zeilen 55 und 56: nicht bei Organgesellschaften)Davon ab: Verbrauch von verrechenbarem EBITDA des laufenden Wirtschaftsjahres (Betrag lt. Zeile 21) |
| 56 | NaN | Davon ab: Verbrauch des EBITDA-Vortrags aus vorangegangenen Wirtschaftsjahren im laufenden Wirtschaftsjahr (Betrag lt. Zeile 23) | 2018.002467 | NaN | NaN | 56 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Verbrauch des EBITDA-Vortrags aus vorangegangenen Wirtschaftsjahren im laufenden Wirtschaftsjahr (Betrag lt. Zeile 23) |
| 57 | NaN | Davon ab: Minderung des EBITDA-Vortrags nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. b EStG (Summe der Beträge lt. Zeilen 66, 74, 82, 90, 98 und 101; Übertrag in Zeile 41 der Anlage SAN) | 2018.002468 | NaN | NaN | 57 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Minderung des EBITDA-Vortrags nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. b EStG (Summe der Beträge lt. Zeilen 66, 74, 82, 90, 98 und 101; Übertrag in Zeile 41 der Anlage SAN) |
| 58 | NaN | EndbestandDavon ab: Wegfall des EBITDA-Vortrags des fünften vorangegangenen Wirtschaftsjahres | 2018.002469 | NaN | NaN | 58 | Anlage Zinsschranke | EndbestandDavon ab: Wegfall des EBITDA-Vortrags des fünften vorangegangenen Wirtschaftsjahres |
| 59 | NaN | EBITDA-Vortrag zum Schluss des laufenden Wirtschaftsjahres | 2018.002470 | NaN | NaN | 59 | Anlage Zinsschranke | EBITDA-Vortrag zum Schluss des laufenden Wirtschaftsjahres |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | NaN |
| NaN | NaN | EBITDA-Vortrag bezogen auf das fünfte vorangegangene Wirtschaftsjahr | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | EBITDA-Vortrag bezogen auf das fünfte vorangegangene Wirtschaftsjahr |
| 60 | NaN | Abschlusszeitpunkt des Wirtschaftsjahres | 2018.002471 | NaN | NaN | 60 | Anlage Zinsschranke | Abschlusszeitpunkt des Wirtschaftsjahres |
| 61 | NaN | EBITDA-Vortrag zum Schluss des sechsten vorangegangenen Wirtschaftsjahres | 2018.002472 | NaN | NaN | 61 | Anlage Zinsschranke | EBITDA-Vortrag zum Schluss des sechsten vorangegangenen Wirtschaftsjahres |
| 62 | NaN | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags bei Abspaltung (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) | 2018.002473 | NaN | NaN | 62 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags bei Abspaltung (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) |
| 63 | NaN | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags in anderen Fällen (ggf. unter Beachtung der § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG), insbesondere durch: Aufgabe oder Übertragung eines Betriebs oder Teilbetriebs (§ 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG), Ausscheiden einer Organgesellschaft aus dem Organkreis (§ 15 Satz 1 Nr. 3 KStG, § 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG) | 2018.002474 | NaN | NaN | 63 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags in anderen Fällen (ggf. unter Beachtung der § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG), insbesondere durch: Aufgabe oder Übertragung eines Betriebs oder Teilbetriebs (§ 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG), Ausscheiden einer Organgesellschaft aus dem Organkreis (§ 15 Satz 1 Nr. 3 KStG, § 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG) |
| 64 | NaN | Nicht bei OrgangesellschaftenDavon ab: Verbrauch des EBITDA-Vortrags im laufenden Wirtschaftsjahr (Betrag lt. Zeile 56, höchstens Betrag lt. Zeile 61 abzüglich Beträge lt. Zeilen 62 und 63) | 2018.002475 | NaN | NaN | 64 | Anlage Zinsschranke | Nicht bei OrgangesellschaftenDavon ab: Verbrauch des EBITDA-Vortrags im laufenden Wirtschaftsjahr (Betrag lt. Zeile 56, höchstens Betrag lt. Zeile 61 abzüglich Beträge lt. Zeilen 62 und 63) |
| 65 | NaN | Zwischensumme | 2018.002476 | NaN | NaN | 65 | Anlage Zinsschranke | Zwischensumme |
| 66 | NaN | Davon ab: Minderung des EBITDA-Vortrags nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. b EStG (ggf. anteiliger Betrag lt. Zeile 40 der Anlage SAN; höchstens Betrag lt. Zeile 65) | 2018.002477 | NaN | NaN | 66 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Minderung des EBITDA-Vortrags nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. b EStG (ggf. anteiliger Betrag lt. Zeile 40 der Anlage SAN; höchstens Betrag lt. Zeile 65) |
| 67 | NaN | Wegfall des EBITDA-Vortrags des fünften vorangegangenen Wirtschaftsjahres (Übertrag in Zeile 58) | 2018.002478 | NaN | NaN | 67 | Anlage Zinsschranke | Wegfall des EBITDA-Vortrags des fünften vorangegangenen Wirtschaftsjahres (Übertrag in Zeile 58) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | NaN |
| NaN | NaN | EBITDA-Vortrag bezogen auf das vierte vorangegangene Wirtschaftsjahr | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | EBITDA-Vortrag bezogen auf das vierte vorangegangene Wirtschaftsjahr |
| 68 | NaN | Abschlusszeitpunkt des Wirtschaftsjahres | 2018.002479 | NaN | NaN | 68 | Anlage Zinsschranke | Abschlusszeitpunkt des Wirtschaftsjahres |
| 69 | NaN | EBITDA-Vortrag zum Schluss des fünften vorangegangenen Wirtschaftsjahres | 2018.002480 | NaN | NaN | 69 | Anlage Zinsschranke | EBITDA-Vortrag zum Schluss des fünften vorangegangenen Wirtschaftsjahres |
| 70 | NaN | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags bei Abspaltung (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) | 2018.002481 | NaN | NaN | 70 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags bei Abspaltung (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) |
| 71 | NaN | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags in anderen Fällen (ggf. unter Beachtung der § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG), insbesondere durch: Aufgabe oder Übertragung eines Betriebs oder Teilbetriebs (§ 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG), Ausscheiden einer Organgesellschaft aus dem Organkreis (§ 15 Satz 1 Nr. 3 KStG, § 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG) | 2018.002482 | NaN | NaN | 71 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags in anderen Fällen (ggf. unter Beachtung der § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG), insbesondere durch: Aufgabe oder Übertragung eines Betriebs oder Teilbetriebs (§ 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG), Ausscheiden einer Organgesellschaft aus dem Organkreis (§ 15 Satz 1 Nr. 3 KStG, § 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG) |
| 72 | NaN | Nicht bei OrgangesellschaftenDavon ab: Verbrauch des EBITDA-Vortrags im laufenden Wirtschaftsjahr (Betrag lt. Zeile 56 abzüglich Betrag lt. Zeile 64, höchstens Betrag lt. Zeile 69 abzüglich Beträge lt. Zeilen 70 und 71) | 2018.002483 | NaN | NaN | 72 | Anlage Zinsschranke | Nicht bei OrgangesellschaftenDavon ab: Verbrauch des EBITDA-Vortrags im laufenden Wirtschaftsjahr (Betrag lt. Zeile 56 abzüglich Betrag lt. Zeile 64, höchstens Betrag lt. Zeile 69 abzüglich Beträge lt. Zeilen 70 und 71) |
| 73 | NaN | Zwischensumme | 2018.002484 | NaN | NaN | 73 | Anlage Zinsschranke | Zwischensumme |
| 74 | NaN | Davon ab: Minderung des EBITDA-Vortrags nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. b EStG (ggf. anteiliger Betrag lt. Zeile 40 der Anlage SAN abzüglich Betrag lt. Zeile 66; höchstens Betrag lt. Zeile 73) | 2018.002485 | NaN | NaN | 74 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Minderung des EBITDA-Vortrags nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. b EStG (ggf. anteiliger Betrag lt. Zeile 40 der Anlage SAN abzüglich Betrag lt. Zeile 66; höchstens Betrag lt. Zeile 73) |
| 75 | NaN | EBITDA-Vortrag zum Schluss des Wirtschaftsjahres bezogen auf das vierte vorangegangene Wirtschaftsjahr | 2018.002486 | NaN | NaN | 75 | Anlage Zinsschranke | EBITDA-Vortrag zum Schluss des Wirtschaftsjahres bezogen auf das vierte vorangegangene Wirtschaftsjahr |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | NaN |
| NaN | NaN | EBITDA-Vortrag bezogen auf das dritte vorangegangene Wirtschaftsjahr | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | EBITDA-Vortrag bezogen auf das dritte vorangegangene Wirtschaftsjahr |
| 76 | NaN | Abschlusszeitpunkt des Wirtschaftsjahres | 2018.002487 | NaN | NaN | 76 | Anlage Zinsschranke | Abschlusszeitpunkt des Wirtschaftsjahres |
| 77 | NaN | EBITDA-Vortrag zum Schluss des vierten vorangegangenen Wirtschaftsjahres | 2018.002488 | NaN | NaN | 77 | Anlage Zinsschranke | EBITDA-Vortrag zum Schluss des vierten vorangegangenen Wirtschaftsjahres |
| 78 | NaN | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags bei Abspaltung (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) | 2018.002489 | NaN | NaN | 78 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags bei Abspaltung (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) |
| 79 | NaN | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags in anderen Fällen (ggf. unter Beachtung der § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG), insbesondere durch: Aufgabe oder Übertragung eines Betriebs oder Teilbetriebs (§ 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG), Ausscheiden einer Organgesellschaft aus dem Organkreis (§ 15 Satz 1 Nr. 3 KStG, § 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG) | 2018.002490 | NaN | NaN | 79 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags in anderen Fällen (ggf. unter Beachtung der § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG), insbesondere durch: Aufgabe oder Übertragung eines Betriebs oder Teilbetriebs (§ 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG), Ausscheiden einer Organgesellschaft aus dem Organkreis (§ 15 Satz 1 Nr. 3 KStG, § 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG) |
| 80 | NaN | Nicht bei OrgangesellschaftenDavon ab: Verbrauch des EBITDA-Vortrags im laufenden Wirtschaftsjahr (Betrag lt. Zeile 56 abzüglich Beträge lt. Zeilen 64 und 72, höchstens Betrag lt. Zeile 77 abzüglich Beträge lt. Zeilen 78 und 79) | 2018.002491 | NaN | NaN | 80 | Anlage Zinsschranke | Nicht bei OrgangesellschaftenDavon ab: Verbrauch des EBITDA-Vortrags im laufenden Wirtschaftsjahr (Betrag lt. Zeile 56 abzüglich Beträge lt. Zeilen 64 und 72, höchstens Betrag lt. Zeile 77 abzüglich Beträge lt. Zeilen 78 und 79) |
| 81 | NaN | Zwischensumme | 2018.002492 | NaN | NaN | 81 | Anlage Zinsschranke | Zwischensumme |
| 82 | NaN | Davon ab: Minderung des EBITDA-Vortrags nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. b EStG (ggf. anteiliger Betrag lt. Zeile 40 der Anlage SAN abzüglich Beträge lt. Zeilen 66 und 74; höchstens Betrag lt. Zeile 81) | 2018.002493 | NaN | NaN | 82 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Minderung des EBITDA-Vortrags nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. b EStG (ggf. anteiliger Betrag lt. Zeile 40 der Anlage SAN abzüglich Beträge lt. Zeilen 66 und 74; höchstens Betrag lt. Zeile 81) |
| 83 | NaN | EBITDA-Vortrag zum Schluss des Wirtschaftsjahres bezogen auf das dritte vorangegangene Wirtschaftsjahr | 2018.002494 | NaN | NaN | 83 | Anlage Zinsschranke | EBITDA-Vortrag zum Schluss des Wirtschaftsjahres bezogen auf das dritte vorangegangene Wirtschaftsjahr |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | NaN |
| NaN | NaN | EBITDA-Vortrag bezogen auf das zweite vorangegangene Wirtschaftsjahr | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | EBITDA-Vortrag bezogen auf das zweite vorangegangene Wirtschaftsjahr |
| 84 | NaN | Abschlusszeitpunkt des Wirtschaftsjahres | 2018.002495 | NaN | NaN | 84 | Anlage Zinsschranke | Abschlusszeitpunkt des Wirtschaftsjahres |
| 85 | NaN | EBITDA-Vortrag zum Schluss des dritten vorangegangenen Wirtschaftsjahres | 2018.002496 | NaN | NaN | 85 | Anlage Zinsschranke | EBITDA-Vortrag zum Schluss des dritten vorangegangenen Wirtschaftsjahres |
| 86 | NaN | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags bei Abspaltung (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) | 2018.002497 | NaN | NaN | 86 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags bei Abspaltung (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) |
| 87 | NaN | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags in anderen Fällen (ggf. unter Beachtung der § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG), insbesondere durch: Aufgabe oder Übertragung eines Betriebs oder Teilbetriebs (§ 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG), Ausscheiden einer Organgesellschaft aus dem Organkreis (§ 15 Satz 1 Nr. 3 KStG, § 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG) | 2018.002498 | NaN | NaN | 87 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags in anderen Fällen (ggf. unter Beachtung der § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG), insbesondere durch: Aufgabe oder Übertragung eines Betriebs oder Teilbetriebs (§ 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG), Ausscheiden einer Organgesellschaft aus dem Organkreis (§ 15 Satz 1 Nr. 3 KStG, § 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG) |
| 88 | NaN | Nicht bei OrgangesellschaftenDavon ab: Verbrauch des EBITDA-Vortrags im laufenden Wirtschaftsjahr (Betrag lt. Zeile 56 abzüglich Betrag lt. Zeile 64, 72 und 80, höchstens Betrag lt. Zeile 85 abzüglich Beträge lt. Zeilen 86 und 87) | 2018.002499 | NaN | NaN | 88 | Anlage Zinsschranke | Nicht bei OrgangesellschaftenDavon ab: Verbrauch des EBITDA-Vortrags im laufenden Wirtschaftsjahr (Betrag lt. Zeile 56 abzüglich Betrag lt. Zeile 64, 72 und 80, höchstens Betrag lt. Zeile 85 abzüglich Beträge lt. Zeilen 86 und 87) |
| 89 | NaN | Zwischensumme | 2018.002500 | NaN | NaN | 89 | Anlage Zinsschranke | Zwischensumme |
| 90 | NaN | Davon ab: Minderung des EBITDA-Vortrags nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. b EStG (ggf. anteiliger Betrag lt. Zeile 40 der Anlage SAN abzüglich Beträge lt. Zeilen 66, 74 und 82; höchstens Betrag lt. Zeile 89) | 2018.002501 | NaN | NaN | 90 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Minderung des EBITDA-Vortrags nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. b EStG (ggf. anteiliger Betrag lt. Zeile 40 der Anlage SAN abzüglich Beträge lt. Zeilen 66, 74 und 82; höchstens Betrag lt. Zeile 89) |
| 91 | NaN | EBITDA-Vortrag zum Schluss des Wirtschaftsjahres bezogen auf das zweite vorangegangene Wirtschaftsjahr | 2018.002502 | NaN | NaN | 91 | Anlage Zinsschranke | EBITDA-Vortrag zum Schluss des Wirtschaftsjahres bezogen auf das zweite vorangegangene Wirtschaftsjahr |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | NaN |
| NaN | NaN | EBITDA-Vortrag bezogen auf das erste vorangegangene Wirtschaftsjahr | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | EBITDA-Vortrag bezogen auf das erste vorangegangene Wirtschaftsjahr |
| 92 | NaN | Abschlusszeitpunkt des Wirtschaftsjahres | 2018.002503 | NaN | NaN | 92 | Anlage Zinsschranke | Abschlusszeitpunkt des Wirtschaftsjahres |
| 93 | NaN | EBITDA-Vortrag zum Schluss des zweiten vorangegangenen Wirtschaftsjahres | 2018.002504 | NaN | NaN | 93 | Anlage Zinsschranke | EBITDA-Vortrag zum Schluss des zweiten vorangegangenen Wirtschaftsjahres |
| 94 | NaN | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags bei Abspaltung (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) | 2018.002505 | NaN | NaN | 94 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags bei Abspaltung (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) |
| 95 | NaN | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags in anderen Fällen (ggf. unter Beachtung der § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG), insbesondere durch: Aufgabe oder Übertragung eines Betriebs oder Teilbetriebs (§ 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG), Ausscheiden einer Organgesellschaft aus dem Organkreis (§ 15 Satz 1 Nr. 3 KStG, § 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG) | 2018.002506 | NaN | NaN | 95 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Verringerung des EBITDA-Vortrags in anderen Fällen (ggf. unter Beachtung der § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG), insbesondere durch: Aufgabe oder Übertragung eines Betriebs oder Teilbetriebs (§ 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG), Ausscheiden einer Organgesellschaft aus dem Organkreis (§ 15 Satz 1 Nr. 3 KStG, § 8a Abs. 1 KStG i. V. mit § 4h Abs. 5 EStG) |
| 96 | NaN | Nicht bei OrgangesellschaftenDavon ab: Verbrauch des EBITDA-Vortrags im laufenden Wirtschaftsjahr (Betrag lt. Zeile 56 abzüglich Betrag lt. Zeile 64, 72, 80 und 82, höchstens Betrag lt. Zeile 93 abzüglich Beträge lt. Zeilen 94 und 95) | 2018.002507 | NaN | NaN | 96 | Anlage Zinsschranke | Nicht bei OrgangesellschaftenDavon ab: Verbrauch des EBITDA-Vortrags im laufenden Wirtschaftsjahr (Betrag lt. Zeile 56 abzüglich Betrag lt. Zeile 64, 72, 80 und 82, höchstens Betrag lt. Zeile 93 abzüglich Beträge lt. Zeilen 94 und 95) |
| 97 | NaN | Zwischensumme | 2018.002508 | NaN | NaN | 97 | Anlage Zinsschranke | Zwischensumme |
| 98 | NaN | Davon ab: Minderung des EBITDA-Vortrags nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. b EStG (ggf. anteiliger Betrag lt. Zeile 40 der Anlage SAN abzüglich Beträge lt. Zeilen 66, 74, 82 und 90; höchstens Betrag lt. Zeile 97) | 2018.002509 | NaN | NaN | 98 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Minderung des EBITDA-Vortrags nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. b EStG (ggf. anteiliger Betrag lt. Zeile 40 der Anlage SAN abzüglich Beträge lt. Zeilen 66, 74, 82 und 90; höchstens Betrag lt. Zeile 97) |
| 99 | NaN | EBITDA-Vortrag zum Schluss des Wirtschaftsjahres bezogen auf das erste vorangegangene Wirtschaftsjahr | 2018.002510 | NaN | NaN | 99 | Anlage Zinsschranke | EBITDA-Vortrag zum Schluss des Wirtschaftsjahres bezogen auf das erste vorangegangene Wirtschaftsjahr |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | NaN |
| NaN | NaN | EBITDA-Vortrag bezogen auf das laufende Wirtschaftsjahr | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Zinsschranke | EBITDA-Vortrag bezogen auf das laufende Wirtschaftsjahr |
| 100 | NaN | Verbleibendes EBITDA des laufenden Wirtschaftsjahres (Betrag lt. Zeile 54 abzüglich Betrag lt. Zeile 55) | 2018.002511 | NaN | NaN | 100 | Anlage Zinsschranke | Verbleibendes EBITDA des laufenden Wirtschaftsjahres (Betrag lt. Zeile 54 abzüglich Betrag lt. Zeile 55) |
| 101 | NaN | Davon ab: Minderung des verbleibenden EBITDA nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. b EStG (ggf. anteiliger Betrag lt. Zeile 40 der Anlage SAN abzüglich Beträge lt. Zeilen 66, 74, 82, 90 und 98; höchstens Betrag lt. Zeile 100) | 2018.002512 | NaN | NaN | 101 | Anlage Zinsschranke | Davon ab: Minderung des verbleibenden EBITDA nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. b EStG (ggf. anteiliger Betrag lt. Zeile 40 der Anlage SAN abzüglich Beträge lt. Zeilen 66, 74, 82, 90 und 98; höchstens Betrag lt. Zeile 100) |
| 102 | NaN | EBITDA-Vortrag zum Schluss des Wirtschaftsjahres bezogen auf das laufende Wirtschaftsjahr | 2018.002513 | NaN | NaN | 102 | Anlage Zinsschranke | EBITDA-Vortrag zum Schluss des Wirtschaftsjahres bezogen auf das laufende Wirtschaftsjahr |
| E.1 | NaN | Nachrichtliche Zeile für Elster: Die Voraussetzungen für den Versand der Anlage Zinsschranke sind gegeben. (Zeile 11 >= 3 Mio. oder Zeile 38 > 0 oder Zeile 23 >0 oder bei Organgesellschaften Zeilen 5 bis 9 gefüllt) | 2018.002514 | NaN | NaN | E.1 | Anlage Zinsschranke | Nachrichtliche Zeile für Elster: Die Voraussetzungen für den Versand der Anlage Zinsschranke sind gegeben. (Zeile 11 >= 3 Mio. oder Zeile 38 > 0 oder Zeile 23 >0 oder bei Organgesellschaften Zeilen 5 bis 9 gefüllt) |
| E.2 | NaN | Nur relevant für die elektronische Versendung der Steuererklärung:Die Anlage Zinsschranke wird versendet.(Sind die Bedingungen für die Zeile E.1 nicht erfüllt und handelt es sich um eine Stand-alone-Gesellschaft, kann diese Checkbox nachträglich aktiviert werden, um die Anlage Zinsschranke freiwillig zu versenden.) | 2018.002515 | NaN | NaN | E.2 | Anlage Zinsschranke | Nur relevant für die elektronische Versendung der Steuererklärung:Die Anlage Zinsschranke wird versendet.(Sind die Bedingungen für die Zeile E.1 nicht erfüllt und handelt es sich um eine Stand-alone-Gesellschaft, kann diese Checkbox nachträglich aktiviert werden, um die Anlage Zinsschranke freiwillig zu versenden.) |
| Anlage ZVE | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Anlage ZVE | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | Vorspalte | Hauptspalte | NaN | Zeile | Anlage ZVE | Bezeichnung |
| NaN | NaN | Ermittlung der Summe der Einkünfte | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Ermittlung der Summe der Einkünfte |
| NaN | NaN | Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft |
| 1 | NaN | Gewinn aus eigenen Betrieben (einschließlich Veräußerungsgewinn; lt. Gesonderter Ermittlung): Auf das Kalenderjahr 2018 entfallender Gewinn aus dem Wirtschaftsjahr 2017/2018 (2018) | NaN | 2018.002001 | NaN | 1 | Anlage ZVE | Gewinn aus eigenen Betrieben (einschließlich Veräußerungsgewinn; lt. Gesonderter Ermittlung): Auf das Kalenderjahr 2018 entfallender Gewinn aus dem Wirtschaftsjahr 2017/2018 (2018) |
| 1a | NaN | Dazu / Davon ab: Gewinn aus eigenen Betrieben (einschließlich Veräußerungsgewinn; lt. gesonderter Ermittlung): Auf das Kalenderjahr 2018 entfallender Gewinn aus dem Wirtschaftsjahr 2018/2019 | NaN | 2018.002087 | NaN | 1a | Anlage ZVE | Dazu / Davon ab: Gewinn aus eigenen Betrieben (einschließlich Veräußerungsgewinn; lt. gesonderter Ermittlung): Auf das Kalenderjahr 2018 entfallender Gewinn aus dem Wirtschaftsjahr 2018/2019 |
| 1b | NaN | Dazu / Davon ab: Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft aus Beteiligungen an Personengesellschaften (Gesellschaft, Finanzamt, Steuernummer lt. gesonderter Aufstellung) | NaN | 2018.002088 | NaN | 1b | Anlage ZVE | Dazu / Davon ab: Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft aus Beteiligungen an Personengesellschaften (Gesellschaft, Finanzamt, Steuernummer lt. gesonderter Aufstellung) |
| NaN | NaN | Einkünfte aus Gewerbebetrieb | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Einkünfte aus Gewerbebetrieb |
| 2 | NaN | Laufender Gewinn Dazu / Davon ab: Einkünfte aus Gewerbebetrieb lt. Zeile 180 der Anlage GK; bei zusätzlichem Rumpfwirtschaftsjahr: Einkünfte aus Gewerbebetrieb des zweiten im Veranlagungszeitraum endenden Wirtschaftsjahres; bei mehreren Betrieben: Einkünfte aus Gewerbebetrieb der ersten Anlage GK | NaN | 2018.002002 | NaN | 2 | Anlage ZVE | Laufender Gewinn Dazu / Davon ab: Einkünfte aus Gewerbebetrieb lt. Zeile 180 der Anlage GK; bei zusätzlichem Rumpfwirtschaftsjahr: Einkünfte aus Gewerbebetrieb des zweiten im Veranlagungszeitraum endenden Wirtschaftsjahres; bei mehreren Betrieben: Einkünfte aus Gewerbebetrieb der ersten Anlage GK |
| 3 | NaN | Dazu / Davon ab: Bei zusätzlichem Rumpfwirtschaftsjahr: Einkünfte aus Gewerbebetrieb des ersten im Veranlagungszeitraum endenden Wirtschaftsjahres (lt. Zeile 180 der Anlage GK für das erste Wirtschaftsjahr) | NaN | 2018.002003 | NaN | 3 | Anlage ZVE | Dazu / Davon ab: Bei zusätzlichem Rumpfwirtschaftsjahr: Einkünfte aus Gewerbebetrieb des ersten im Veranlagungszeitraum endenden Wirtschaftsjahres (lt. Zeile 180 der Anlage GK für das erste Wirtschaftsjahr) |
| 4 | NaN | Bei mehreren Betrieben: Dazu / Davon ab: Einkünfte aus Gewerbebetrieb lt. Zeile 180 der übrigen Anlagen GK | NaN | 2018.002004 | NaN | 4 | Anlage ZVE | Bei mehreren Betrieben: Dazu / Davon ab: Einkünfte aus Gewerbebetrieb lt. Zeile 180 der übrigen Anlagen GK |
| 5 | NaN | Veräußerungs-/Aufgabegewinn Dazu: Veräußerungspreis aller im laufenden Veranlagungszeitraum veräußerter oder aufgegebener Betriebe | NaN | 2018.002005 | NaN | 5 | Anlage ZVE | Veräußerungs-/Aufgabegewinn Dazu: Veräußerungspreis aller im laufenden Veranlagungszeitraum veräußerter oder aufgegebener Betriebe |
| 6 | NaN | Davon ab: Veräußerungskosten | NaN | 2018.002006 | NaN | 6 | Anlage ZVE | Davon ab: Veräußerungskosten |
| 7 | NaN | Davon ab: Wert des Betriebsvermögens | NaN | 2018.002007 | NaN | 7 | Anlage ZVE | Davon ab: Wert des Betriebsvermögens |
| 7a | NaN | Dazu: Einkünfte aus Gewerbebetrieb nach § 17 EStG | NaN | 2018.002089 | NaN | 7a | Anlage ZVE | Dazu: Einkünfte aus Gewerbebetrieb nach § 17 EStG |
| 8 | NaN | Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung einer beschränkt steuerpflichtigen Körperschaft i. S. des § 1 Abs. 1 Nr. 1 bis 3 KStG Dazu: Einkünfte aus der Vermietung und Verpachtung oder der Veräußerung von inländischen unbeweglichen Vermögen, Sachinbegriffen oder Rechten nach § 49 Abs. 1 Nr. 2 Buchst. f EStG (lt. gesonderter Ermittlung) | NaN | 2018.002008 | NaN | 8 | Anlage ZVE | Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung einer beschränkt steuerpflichtigen Körperschaft i. S. des § 1 Abs. 1 Nr. 1 bis 3 KStG Dazu: Einkünfte aus der Vermietung und Verpachtung oder der Veräußerung von inländischen unbeweglichen Vermögen, Sachinbegriffen oder Rechten nach § 49 Abs. 1 Nr. 2 Buchst. f EStG (lt. gesonderter Ermittlung) |
| NaN | NaN | Einkünfte aus selbständiger Arbeit | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Einkünfte aus selbständiger Arbeit |
| 9 | NaN | Dazu / Davon ab: Einkünfte (einschließlich Veräußerungsgewinn) aus selbständiger Arbeit aus eigenen Betrieben (lt. gesonderter Ermittlung) | NaN | 2018.002009 | NaN | 9 | Anlage ZVE | Dazu / Davon ab: Einkünfte (einschließlich Veräußerungsgewinn) aus selbständiger Arbeit aus eigenen Betrieben (lt. gesonderter Ermittlung) |
| 10 | NaN | Dazu / Davon ab: Einkünfte aus selbständiger Arbeit aus Beteiligungen an Personengesellschaften (Gesellschaft, Finanzamt, Steuernummer lt. gesonderter Aufstellung) | NaN | 2018.002010 | NaN | 10 | Anlage ZVE | Dazu / Davon ab: Einkünfte aus selbständiger Arbeit aus Beteiligungen an Personengesellschaften (Gesellschaft, Finanzamt, Steuernummer lt. gesonderter Aufstellung) |
| NaN | NaN | Einkünfte aus Kapitalvermögen | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Einkünfte aus Kapitalvermögen |
| 11 | NaN | Dazu / Davon ab: Einkünfte aus Kapitalvermögen (unter Berücksichtigung des § 20 Abs. 6 und 9 EStG) (lt. gesonderter Ermittlung) | NaN | 2018.002011 | NaN | 11 | Anlage ZVE | Dazu / Davon ab: Einkünfte aus Kapitalvermögen (unter Berücksichtigung des § 20 Abs. 6 und 9 EStG) (lt. gesonderter Ermittlung) |
| NaN | NaN | Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung |
| 12 | NaN | Dazu / Davon ab: Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung (lt. gesonderter Ermittlung) | NaN | 2018.002012 | NaN | 12 | Anlage ZVE | Dazu / Davon ab: Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung (lt. gesonderter Ermittlung) |
| NaN | NaN | Nicht dem Steuerabzug unterliegende Einkünfte i. S. des § 6 Abs. 2 InvStG von (Spezial-) Investmentfonds | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Nicht dem Steuerabzug unterliegende Einkünfte i. S. des § 6 Abs. 2 InvStG von (Spezial-) Investmentfonds |
| 12a | NaN | Dazu / Davon ab: Inländische Immobilienerträge nach § 6 Abs. 4 InvStG sowie sonstige inländische Einkünfte nach § 6 Abs. 5 InvStG, die keinem Steuerabzug unterliegen | NaN | 2018.002090 | NaN | 12a | Anlage ZVE | Dazu / Davon ab: Inländische Immobilienerträge nach § 6 Abs. 4 InvStG sowie sonstige inländische Einkünfte nach § 6 Abs. 5 InvStG, die keinem Steuerabzug unterliegen |
| NaN | NaN | Sonstige Einkünfte | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Sonstige Einkünfte |
| 13 | NaN | Einnahmen aus wiederkehrenden Bezügen Dazu: Einnahmen | NaN | 2018.002013 | NaN | 13 | Anlage ZVE | Einnahmen aus wiederkehrenden Bezügen Dazu: Einnahmen |
| 14 | NaN | Davon ab: Werbungskosten | NaN | 2018.002014 | NaN | 14 | Anlage ZVE | Davon ab: Werbungskosten |
| 15 | NaN | Private Veräußerungsgeschäfte Dazu: Einkünfte aus privaten Veräußerungsgeschäften (grundsätzlich nur positive Beträge; ggf. nach Verrechnung mit vortragsfähigen Verlusten; lt. gesonderter Einzelaufstellung) | NaN | 2018.002015 | NaN | 15 | Anlage ZVE | Private Veräußerungsgeschäfte Dazu: Einkünfte aus privaten Veräußerungsgeschäften (grundsätzlich nur positive Beträge; ggf. nach Verrechnung mit vortragsfähigen Verlusten; lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| 16 | NaN | Leistungen Dazu: Einkünfte aus Leistungen (nur positive Beträge; ggf. nach Verrechnung mit vortragsfähigen Verlusten) | NaN | 2018.002016 | NaN | 16 | Anlage ZVE | Leistungen Dazu: Einkünfte aus Leistungen (nur positive Beträge; ggf. nach Verrechnung mit vortragsfähigen Verlusten) |
| NaN | NaN | Einkünfte, für die der Antrag nach § 32 Abs. 2 Nr. 2 KStG gestellt wird | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Einkünfte, für die der Antrag nach § 32 Abs. 2 Nr. 2 KStG gestellt wird |
| 17 | NaN | Dazu / Davon ab: Einkünfte, die dem Steuerabzug nach § 50a Abs. 1 Nr. 1 EStG unterlegen haben (lt. gesonderter Einzelaufstellung) | NaN | 2018.002017 | NaN | 17 | Anlage ZVE | Dazu / Davon ab: Einkünfte, die dem Steuerabzug nach § 50a Abs. 1 Nr. 1 EStG unterlegen haben (lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| 18 | NaN | Dazu / Davon ab: Einkünfte, die dem Steuerabzug nach § 50a Abs. 1 Nr. 2 EStG unterlegen haben (lt. gesonderter Einzelaufstellung) | NaN | 2018.002018 | NaN | 18 | Anlage ZVE | Dazu / Davon ab: Einkünfte, die dem Steuerabzug nach § 50a Abs. 1 Nr. 2 EStG unterlegen haben (lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| 19 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.002019 | NaN | 19 | Anlage ZVE | Zwischensumme |
| NaN | NaN | Abzug ausländischer Steuern | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Abzug ausländischer Steuern |
| 20 | NaN | Nicht bei Organgesellschaften: Davon ab: Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 KStG i. V. mit § 34c Abs. 2 EStG (Summe der Beträge lt. Zeile 42 aller Anlagen AESt) | NaN | 2018.002020 | NaN | 20 | Anlage ZVE | Nicht bei Organgesellschaften: Davon ab: Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 KStG i. V. mit § 34c Abs. 2 EStG (Summe der Beträge lt. Zeile 42 aller Anlagen AESt) |
| 21 | NaN | Nicht bei Organgesellschaften: Davon ab: Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 KStG i. V. mit § 34c Abs. 3 EStG (Summe aus 20 % des Betrages lt. Zeile 11, 70 % des Betrages lt. Zeile 14, 60 % des Betrages lt. Zeile 17, 85 % des Betrages lt. Zeile 20, 40 % des Betrages lt. Zeile 23 und 20 % des Betrages lt. Zeile 26 aller Anlagen AESt zuzüglich Summe der Beträge lt. Zeile 30 aller Anlagen AESt) | NaN | 2018.002021 | NaN | 21 | Anlage ZVE | Nicht bei Organgesellschaften: Davon ab: Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 KStG i. V. mit § 34c Abs. 3 EStG (Summe aus 20 % des Betrages lt. Zeile 11, 70 % des Betrages lt. Zeile 14, 60 % des Betrages lt. Zeile 17, 85 % des Betrages lt. Zeile 20, 40 % des Betrages lt. Zeile 23 und 20 % des Betrages lt. Zeile 26 aller Anlagen AESt zuzüglich Summe der Beträge lt. Zeile 30 aller Anlagen AESt) |
| 21a | NaN | Nicht bei Organgesellschaften: Davon ab: Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 KStG i.V. mit § 34c Abs. 3 EStG aus Organgesellschaften (Summe der Beträge lt. Zeile 25a aller Anlagen OT) | NaN | 2018.002091 | NaN | 21a | Anlage ZVE | Nicht bei Organgesellschaften: Davon ab: Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 KStG i.V. mit § 34c Abs. 3 EStG aus Organgesellschaften (Summe der Beträge lt. Zeile 25a aller Anlagen OT) |
| 22 | NaN | Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 KStG i.V. mit § 34c Abs. 3 EStG (bei Organgesellschaften: wenn der Organträger der Körperschaftsteuer unterliegt) lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung aus der Beteiligung an Mitunternehmerschaften (wenn nicht Organgesellschaft: Übertrag in Hauptspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.002022 | 2018.002097 | NaN | 22 | Anlage ZVE | Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 KStG i.V. mit § 34c Abs. 3 EStG (bei Organgesellschaften: wenn der Organträger der Körperschaftsteuer unterliegt) lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung aus der Beteiligung an Mitunternehmerschaften (wenn nicht Organgesellschaft: Übertrag in Hauptspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| 23 | NaN | Nur bei Organgesellschaften: Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr.1 KStG i.V. mit § 34c Abs. 3 EStG (bei Organgesellschaften: wenn der Organträger der Einkommensteuer unterliegt) lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung aus der Beteiligung an Mitunternehmerschaften) | 2018.002023 | NaN | NaN | 23 | Anlage ZVE | Nur bei Organgesellschaften: Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr.1 KStG i.V. mit § 34c Abs. 3 EStG (bei Organgesellschaften: wenn der Organträger der Einkommensteuer unterliegt) lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung aus der Beteiligung an Mitunternehmerschaften) |
| NaN | NaN | Nicht nach DBA steuerfreie negative Einkünfte / Nicht zu berücksichtigende Gewinnminderungen i. S. des § 2a Abs. 1 EStG | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Nicht nach DBA steuerfreie negative Einkünfte / Nicht zu berücksichtigende Gewinnminderungen i. S. des § 2a Abs. 1 EStG |
| 26 | NaN | Dazu: Nicht zu berücksichtigende negative Einkünfte / Gewinnminderungen nach § 2a Abs. 1 EStG (Summe der Beträge lt. Zeilen 9 und 10 aller Anlagen AEV) | NaN | 2018.002027 | NaN | 26 | Anlage ZVE | Dazu: Nicht zu berücksichtigende negative Einkünfte / Gewinnminderungen nach § 2a Abs. 1 EStG (Summe der Beträge lt. Zeilen 9 und 10 aller Anlagen AEV) |
| 27 | NaN | Davon ab: Verlustabzug nach § 2a Abs. 1 Satz 3 EStG (Summe der Beträge lt. Zeile 15 aller Anlagen AEV) | NaN | 2018.002028 | NaN | 27 | Anlage ZVE | Davon ab: Verlustabzug nach § 2a Abs. 1 Satz 3 EStG (Summe der Beträge lt. Zeile 15 aller Anlagen AEV) |
| NaN | NaN | Abzug von Kapitalertragsteuer gemäß Antrag nach § 36a Abs. 1 Satz 3 EStG | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Abzug von Kapitalertragsteuer gemäß Antrag nach § 36a Abs. 1 Satz 3 EStG |
| 28 | NaN | Davon ab: Abzuziehende Kapitalertragsteuer nach § 36a Abs. 1 Satz 3 EStG | NaN | 2018.002029 | NaN | 28 | Anlage ZVE | Davon ab: Abzuziehende Kapitalertragsteuer nach § 36a Abs. 1 Satz 3 EStG |
| NaN | NaN | Steuerbefreiung nach § 8 Abs. 1 und 2 sowie § 10 InvStG | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Steuerbefreiung nach § 8 Abs. 1 und 2 sowie § 10 InvStG |
| 28a | NaN | Davon ab: Nach § 8 Abs. 1 und 2 sowie § 10 InvStG steuerfreie Einkünfte, die keinem Steuerabzug unterliegen | NaN | 2018.002092 | NaN | 28a | Anlage ZVE | Davon ab: Nach § 8 Abs. 1 und 2 sowie § 10 InvStG steuerfreie Einkünfte, die keinem Steuerabzug unterliegen |
| NaN | NaN | Sanierungserträge nach § 3a EStG | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Sanierungserträge nach § 3a EStG |
| 29 | NaN | Davon ab: Betriebsvermögensmehrungen oder Betriebseinnahmen aus einem Schuldnererlass zum Zwecke einer unternehmensbezogenen Sanierung i. S. von § 3a Abs. 2 EStG (Sanierungsertrag) (Betrag lt. Zeile 1 der Anlage SAN) | NaN | 2018.002030 | NaN | 29 | Anlage ZVE | Davon ab: Betriebsvermögensmehrungen oder Betriebseinnahmen aus einem Schuldnererlass zum Zwecke einer unternehmensbezogenen Sanierung i. S. von § 3a Abs. 2 EStG (Sanierungsertrag) (Betrag lt. Zeile 1 der Anlage SAN) |
| 30 | NaN | Dazu: Mit dem steuerfreien Sanierungsertrag in unmittelbarem wirtschaftlichen Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen oder Betriebsausgaben i. S. des § 3c Abs. 4 EStG des Sanierungsjahres (Betrag lt. Zeile 2 der Anlage SAN) | NaN | 2018.002031 | NaN | 30 | Anlage ZVE | Dazu: Mit dem steuerfreien Sanierungsertrag in unmittelbarem wirtschaftlichen Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen oder Betriebsausgaben i. S. des § 3c Abs. 4 EStG des Sanierungsjahres (Betrag lt. Zeile 2 der Anlage SAN) |
| 31 | NaN | Dazu: Mit einem in einem anderen Veranlagungszeitraum steuerfreien Sanierungsertrag i. S. des § 3a Abs. 1 EStG in unmittelbarem wirtschaftlichen Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen oder Betriebsausgaben i. S des § 3c Abs. 4 EStG des laufenden Veranlagungszeitraums | NaN | 2018.003203 | NaN | 31 | Anlage ZVE | Dazu: Mit einem in einem anderen Veranlagungszeitraum steuerfreien Sanierungsertrag i. S. des § 3a Abs. 1 EStG in unmittelbarem wirtschaftlichen Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen oder Betriebsausgaben i. S des § 3c Abs. 4 EStG des laufenden Veranlagungszeitraums |
| 32 | NaN | Summe der Einkünfte | NaN | 2018.002033 | NaN | 32 | Anlage ZVE | Summe der Einkünfte |
| NaN | NaN | Ermittlung des Gesamtbetrags der Einkünfte | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Ermittlung des Gesamtbetrags der Einkünfte |
| 33 | NaN | Davon ab: Freibetrag für Land- und Forstwirtschaft (§ 13 Abs. 3 EStG) | NaN | 2018.002034 | NaN | 33 | Anlage ZVE | Davon ab: Freibetrag für Land- und Forstwirtschaft (§ 13 Abs. 3 EStG) |
| 34 | NaN | Zuwendungen Davon ab: Zuwendungen nach § 9 Abs. 1 Nr. 2 KStG zur Förderung steuerbegünstigter Zwecke (Betrag lt. Zeile 7 der Anlage Z) | NaN | 2018.002035 | NaN | 34 | Anlage ZVE | Zuwendungen Davon ab: Zuwendungen nach § 9 Abs. 1 Nr. 2 KStG zur Förderung steuerbegünstigter Zwecke (Betrag lt. Zeile 7 der Anlage Z) |
| 35 | NaN | Hinzurechnung nach § 2a Abs. 3 Satz 3 und Abs. 4 i. V. mit § 52 Abs. 2 Satz 3 und 4 EStG, § 2 Abs. 1 Satz 3 und Abs. 2 AuslInvG Dazu: Hinzurechnungsbetrag | NaN | 2018.002036 | NaN | 35 | Anlage ZVE | Hinzurechnung nach § 2a Abs. 3 Satz 3 und Abs. 4 i. V. mit § 52 Abs. 2 Satz 3 und 4 EStG, § 2 Abs. 1 Satz 3 und Abs. 2 AuslInvG Dazu: Hinzurechnungsbetrag |
| 36.0 | NaN | Zwischensumme (Übertrag in die Zeile 33.1 GewSt 1 A) | NaN | 2018.002037 | NaN | 36.0 | Anlage ZVE | Zwischensumme (Übertrag in die Zeile 33.1 GewSt 1 A) |
| 36 | NaN | Verlustabzugsbeschränkung nach § 8c KStG Zwischensumme | NaN | 2018.002038 | NaN | 36 | Anlage ZVE | Verlustabzugsbeschränkung nach § 8c KStG Zwischensumme |
| 37 | NaN | Dazu: Nach § 8c KStG nicht berücksichtigungsfähiger Verlust des laufenden Veranlagungszeitraums (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG) (ohne Vorzeichen eintragen; lt. gesonderter Ermittlung) | NaN | 2018.002039 | NaN | 37 | Anlage ZVE | Dazu: Nach § 8c KStG nicht berücksichtigungsfähiger Verlust des laufenden Veranlagungszeitraums (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1 und 2, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG) (ohne Vorzeichen eintragen; lt. gesonderter Ermittlung) |
| 38 | NaN | Einkommenszurechnung bei einem Organträger Dazu / Davon ab: Korrigierte zuzurechnende Einkommen der Organgesellschaften (Summe der Beträge lt. Zeile 25 aller Anlagen OT) | NaN | 2018.002040 | NaN | 38 | Anlage ZVE | Einkommenszurechnung bei einem Organträger Dazu / Davon ab: Korrigierte zuzurechnende Einkommen der Organgesellschaften (Summe der Beträge lt. Zeile 25 aller Anlagen OT) |
| 39 | NaN | Wegfallender Verlust des laufenden Veranlagungszeitraums bei Abspaltung Zwischensumme | NaN | 2018.002041 | NaN | 39 | Anlage ZVE | Wegfallender Verlust des laufenden Veranlagungszeitraums bei Abspaltung Zwischensumme |
| 40 | NaN | Dazu: Im Falle einer Abspaltung bei der übertragenden Körperschaft: wegfallender Verlust aus dem laufenden Veranlagungszeitraum nach § 15 Abs. 3, § 16 UmwStG (ohne Vorzeichen eintragen) | NaN | 2018.002042 | NaN | 40 | Anlage ZVE | Dazu: Im Falle einer Abspaltung bei der übertragenden Körperschaft: wegfallender Verlust aus dem laufenden Veranlagungszeitraum nach § 15 Abs. 3, § 16 UmwStG (ohne Vorzeichen eintragen) |
| 41 | NaN | Minderung der laufenden Verluste nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 8 EStG Dazu: Minderung des laufenden Verlustes des Sanierungsjahres des zu sanierenden Unternehmens nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 8 EStG (Betrag lt. Zeile 17 der Anlage SAN) | NaN | 2018.002043 | NaN | 41 | Anlage ZVE | Minderung der laufenden Verluste nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 8 EStG Dazu: Minderung des laufenden Verlustes des Sanierungsjahres des zu sanierenden Unternehmens nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 8 EStG (Betrag lt. Zeile 17 der Anlage SAN) |
| 42 | NaN | Dazu: Minderung des ausgleichsfähigen Verlustes aus allen anderen Einkunftsarten des Veranlagungszeitraums, in dem das Sanierungsjahr endet nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 9 EStG (Betrag lt. Zeile 19 der Anlage SAN) | NaN | 2018.002044 | NaN | 42 | Anlage ZVE | Dazu: Minderung des ausgleichsfähigen Verlustes aus allen anderen Einkunftsarten des Veranlagungszeitraums, in dem das Sanierungsjahr endet nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 9 EStG (Betrag lt. Zeile 19 der Anlage SAN) |
| 43 | NaN | Einkommenskorrekturen bei einer Organgesellschaft Zwischensumme (Bei einer Organgesellschaft: Einkommen der Organgesellschaft vor Zurechnung an den Organträger) | NaN | 2018.002045 | NaN | 43 | Anlage ZVE | Einkommenskorrekturen bei einer Organgesellschaft Zwischensumme (Bei einer Organgesellschaft: Einkommen der Organgesellschaft vor Zurechnung an den Organträger) |
| 44 | NaN | Davon ab / Dazu: Dem Organträger zuzurechnendes Einkommen (Betrag lt. Zeile 18 der Anlage OG; einzutragen mit umgekehrtem Vorzeichen) | NaN | 2018.002047 | NaN | 44 | Anlage ZVE | Davon ab / Dazu: Dem Organträger zuzurechnendes Einkommen (Betrag lt. Zeile 18 der Anlage OG; einzutragen mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| 45 | NaN | Dazu: Vom Organträger zu leistende Ausgleichszahlungen i. S. des § 16 Satz 2 KStG (Betrag lt. Zeile 15 der Anlage OG) | NaN | 2018.002046 | NaN | 45 | Anlage ZVE | Dazu: Vom Organträger zu leistende Ausgleichszahlungen i. S. des § 16 Satz 2 KStG (Betrag lt. Zeile 15 der Anlage OG) |
| 46 | NaN | Korrekturen nach § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG Zwischensumme | NaN | 2018.002048 | NaN | 46 | Anlage ZVE | Korrekturen nach § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG Zwischensumme |
| NaN | NaN | Zeilen 47 bis 51: Nur im Falle von Umwandlungen mit steuerlicher Rückwirkung zur Anwendung des § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG beim übernehmenden Rechtsträger: nicht bei Organgesellschaften und nicht in den Fällen lt. Zeile 52 | NaN | 2018.002049 | NaN | NaN | Anlage ZVE | Zeilen 47 bis 51: Nur im Falle von Umwandlungen mit steuerlicher Rückwirkung zur Anwendung des § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG beim übernehmenden Rechtsträger: nicht bei Organgesellschaften und nicht in den Fällen lt. Zeile 52 |
| 47 | NaN | Betrag lt. Zeile 46 | 2018.002050 | NaN | NaN | 47 | Anlage ZVE | Betrag lt. Zeile 46 |
| 48 | NaN | Davon ab: Im Betrag lt. Zeile 47 enthaltene positive Einkünfte des übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers im Rückwirkungszeitraum aus eigenen Übernahmen | 2018.002051 | NaN | NaN | 48 | Anlage ZVE | Davon ab: Im Betrag lt. Zeile 47 enthaltene positive Einkünfte des übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers im Rückwirkungszeitraum aus eigenen Übernahmen |
| 49 | NaN | Davon ab: Im Betrag lt. Zeile 47 enthaltene positive Einkünfte des übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers im Rückwirkungszeitraum lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung einer Personengesellschaft | 2018.002052 | NaN | NaN | 49 | Anlage ZVE | Davon ab: Im Betrag lt. Zeile 47 enthaltene positive Einkünfte des übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers im Rückwirkungszeitraum lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung einer Personengesellschaft |
| 50 | NaN | Davon ab: Im Betrag lt. Zeile 47 enthaltene positive Einkünfte des übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers im Rückwirkungszeitraum lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung(en) nach § 14 Abs. 5 KStG (Summe der Beträge lt. Zeile 27 aller Anlagen OT) | 2018.002053 | NaN | NaN | 50 | Anlage ZVE | Davon ab: Im Betrag lt. Zeile 47 enthaltene positive Einkünfte des übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers im Rückwirkungszeitraum lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung(en) nach § 14 Abs. 5 KStG (Summe der Beträge lt. Zeile 27 aller Anlagen OT) |
| 51 | NaN | Zwischensumme: Wenn negativ: Nach § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG nicht ausgleichsfähiger Verlust des übernehmenden Rechtsträgers (Übertrag eines negativen Betrages in die Hauptspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) | 2018.002054 | 2018.002055 | NaN | 51 | Anlage ZVE | Zwischensumme: Wenn negativ: Nach § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG nicht ausgleichsfähiger Verlust des übernehmenden Rechtsträgers (Übertrag eines negativen Betrages in die Hauptspalte mit umgekehrtem Vorzeichen) |
| 52 | NaN | Korrekturen nach § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG bei Verwendung der Anlage ÖHK -nicht bei Organgesellschaften- Dazu: Nach § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG nicht ausgleichsfähiger Verlust des übernehmenden Rechtsträgers (Betrag lt. Zeile 36 Hauptspalte aller Anlagen ÖHK) | NaN | 2018.002056 | NaN | 52 | Anlage ZVE | Korrekturen nach § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG bei Verwendung der Anlage ÖHK -nicht bei Organgesellschaften- Dazu: Nach § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG nicht ausgleichsfähiger Verlust des übernehmenden Rechtsträgers (Betrag lt. Zeile 36 Hauptspalte aller Anlagen ÖHK) |
| 53 | NaN | Gesamtbetrag der Einkünfte | NaN | 2018.002057 | NaN | 53 | Anlage ZVE | Gesamtbetrag der Einkünfte |
| 54 | NaN | Nur bei Gesellschaften, die unter § 8 Abs. 7 Satz 1 Nr. 2 Satz 2 KStG fallen, und bei Gesellschaften und Betrieben gewerblicher Art, die Organträger solcher Gesellschaften sind; nicht bei Organgesellschaften: Dazu: Summe der negativen Gesamtbeträge der Einkünfte aus den einzelnen Sparten i. S. des § 8 Abs. 9 Satz 1 Nr. 1 bis 3 KStG (Betrag lt. Zeile 38 aller Anlagen ÖHK) | NaN | 2018.002058 | NaN | 54 | Anlage ZVE | Nur bei Gesellschaften, die unter § 8 Abs. 7 Satz 1 Nr. 2 Satz 2 KStG fallen, und bei Gesellschaften und Betrieben gewerblicher Art, die Organträger solcher Gesellschaften sind; nicht bei Organgesellschaften: Dazu: Summe der negativen Gesamtbeträge der Einkünfte aus den einzelnen Sparten i. S. des § 8 Abs. 9 Satz 1 Nr. 1 bis 3 KStG (Betrag lt. Zeile 38 aller Anlagen ÖHK) |
| 55 | NaN | Maßgeblicher Gesamtbetrag der Einkünfte in den Fällen des § 8 Abs. 9 KStG | NaN | 2018.002059 | NaN | 55 | Anlage ZVE | Maßgeblicher Gesamtbetrag der Einkünfte in den Fällen des § 8 Abs. 9 KStG |
| NaN | NaN | Ermittlung des zu versteuernden Einkommens | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Ermittlung des zu versteuernden Einkommens |
| 56 | NaN | Verlustabzug Davon ab: Verlustabzug aufgrund der Verrechnung mit dem Verlustvortrag (nicht in den Fällen des § 8 Abs. 9 KStG); (Summe der Beträge lt. Zeilen 25 und 27 der Anlage Verluste oder des Betrages lt. Zeile 5 der Anlage Invest-Verluste) | NaN | 2018.002060 | NaN | 56 | Anlage ZVE | Verlustabzug Davon ab: Verlustabzug aufgrund der Verrechnung mit dem Verlustvortrag (nicht in den Fällen des § 8 Abs. 9 KStG); (Summe der Beträge lt. Zeilen 25 und 27 der Anlage Verluste oder des Betrages lt. Zeile 5 der Anlage Invest-Verluste) |
| 57 | NaN | Davon ab: Verlustabzug aufgrund der Verrechnung mit dem Verlustvortrag (in den Fällen des § 8 Abs. 9 KStG); (Betrag lt. Zeile 57 aller Anlagen ÖHK) | NaN | 2018.002061 | NaN | 57 | Anlage ZVE | Davon ab: Verlustabzug aufgrund der Verrechnung mit dem Verlustvortrag (in den Fällen des § 8 Abs. 9 KStG); (Betrag lt. Zeile 57 aller Anlagen ÖHK) |
| 58 | NaN | Davon ab: Verlustabzug aufgrund eines Verlustrücktrags aus dem folgenden Veranlagungszeitraum ggf. unter Berücksichtigung des § 2 Abs. 4 Satz 3 UmwStG (nicht in den Fällen des § 8 Abs. 9 KStG) | NaN | 2018.002062 | NaN | 58 | Anlage ZVE | Davon ab: Verlustabzug aufgrund eines Verlustrücktrags aus dem folgenden Veranlagungszeitraum ggf. unter Berücksichtigung des § 2 Abs. 4 Satz 3 UmwStG (nicht in den Fällen des § 8 Abs. 9 KStG) |
| 59 | NaN | Davon ab: Verlustabzug aufgrund eines Verlustrücktrags aus dem folgenden Veranlagungszeitraum ggf. unter Berücksichtigung des § 2 Abs. 4 Satz 3 UmwStG (in den Fällen des § 8 Abs. 9 KStG) | NaN | 2018.002063 | NaN | 59 | Anlage ZVE | Davon ab: Verlustabzug aufgrund eines Verlustrücktrags aus dem folgenden Veranlagungszeitraum ggf. unter Berücksichtigung des § 2 Abs. 4 Satz 3 UmwStG (in den Fällen des § 8 Abs. 9 KStG) |
| 60 | NaN | Abzugsbetrag nach § 10g EStG Davon ab: Abzugsbetrag nach § 10g EStG (Abzug höchstens bis auf 0 €) | NaN | 2018.002065 | NaN | 60 | Anlage ZVE | Abzugsbetrag nach § 10g EStG Davon ab: Abzugsbetrag nach § 10g EStG (Abzug höchstens bis auf 0 €) |
| 61 | NaN | Rechtsfähige Pensions-, Sterbe-, Kranken- und Unterstützungskassen Zeilen 61 bis 66: Nur bei Überdotierung von rechtsfähigen Pensions-, Sterbe-, Kranken- und Unterstützungskassen Zwischensumme | NaN | 2018.002066 | NaN | 61 | Anlage ZVE | Rechtsfähige Pensions-, Sterbe-, Kranken- und Unterstützungskassen Zeilen 61 bis 66: Nur bei Überdotierung von rechtsfähigen Pensions-, Sterbe-, Kranken- und Unterstützungskassen Zwischensumme |
| 62 | NaN | Davon steuerpflichtiges Einkommen in Höhe der Überdotierung (Betrag lt. Zeile 61 multipliziert mit dem Wert lt. Zeile 61 der Anlage Kassen, dividiert durch den Wert lt. Zeile 59 der Anlage Kassen bzw. Betrag lt. Zeile 61 multipliziert mit dem Wert lt. Zeile 78 der Anlage Kassen, dividiert durch den Wert lt. Zeile 76 der Anlage Kassen) | NaN | 2018.002067 | NaN | 62 | Anlage ZVE | Davon steuerpflichtiges Einkommen in Höhe der Überdotierung (Betrag lt. Zeile 61 multipliziert mit dem Wert lt. Zeile 61 der Anlage Kassen, dividiert durch den Wert lt. Zeile 59 der Anlage Kassen bzw. Betrag lt. Zeile 61 multipliziert mit dem Wert lt. Zeile 78 der Anlage Kassen, dividiert durch den Wert lt. Zeile 76 der Anlage Kassen) |
| 63 | NaN | Zeilen 63 bis 66: Nur für Unterstützungskassen, die Kapitalgesellschaften sind Höhe der im Wirtschaftsjahr getätigten Versorgungsleistungen | 2018.002068 | NaN | NaN | 63 | Anlage ZVE | Zeilen 63 bis 66: Nur für Unterstützungskassen, die Kapitalgesellschaften sind Höhe der im Wirtschaftsjahr getätigten Versorgungsleistungen |
| 64 | NaN | Festgestellter Betrag nach § 6 Abs. 5a Satz 6 Nr. 2 KStG zum Ende des vorangegangenen Veranlagungszeitraums | 2018.002069 | NaN | NaN | 64 | Anlage ZVE | Festgestellter Betrag nach § 6 Abs. 5a Satz 6 Nr. 2 KStG zum Ende des vorangegangenen Veranlagungszeitraums |
| 65 | NaN | Davon ab: Betrag nach § 6 Abs. 5a Satz 4 und 5 KStG (wenn Betrag lt. Zeile 62 positiv: niedrigerer Betrag aus den Zeilen 62, 63 oder 64) | 2018.002070 | 2018.002071 | NaN | 65 | Anlage ZVE | Davon ab: Betrag nach § 6 Abs. 5a Satz 4 und 5 KStG (wenn Betrag lt. Zeile 62 positiv: niedrigerer Betrag aus den Zeilen 62, 63 oder 64) |
| 66 | NaN | Festzustellender Betrag nach § 6 Abs. 5a Satz 6 Nr. 2 KStG zum Ende des laufenden Veranlagungszeitraums (Betrag lt. Zeile 64 abzgl. Betrag lt. Zeile 65) | 2018.002072 | NaN | NaN | 66 | Anlage ZVE | Festzustellender Betrag nach § 6 Abs. 5a Satz 6 Nr. 2 KStG zum Ende des laufenden Veranlagungszeitraums (Betrag lt. Zeile 64 abzgl. Betrag lt. Zeile 65) |
| 67 | NaN | Inländische öffentlich-rechtliche Rundfunkanstalten: Dazu: Einkommen i. S. des § 8 Abs. 1 Satz 3 KStG | NaN | 2018.002073 | NaN | 67 | Anlage ZVE | Inländische öffentlich-rechtliche Rundfunkanstalten: Dazu: Einkommen i. S. des § 8 Abs. 1 Satz 3 KStG |
| 68 | NaN | Einkommen | NaN | 2018.002074 | NaN | 68 | Anlage ZVE | Einkommen |
| 68a | NaN | Nur bei Genossenschaften und steuerpflichtigen Vereinen, die ausschließlich Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft erzielen: Die Voraussetzungen für einen Freibetrag nach § 25 KStG liegen vor | NaN | 2018.002093 | NaN | 68a | Anlage ZVE | Nur bei Genossenschaften und steuerpflichtigen Vereinen, die ausschließlich Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft erzielen: Die Voraussetzungen für einen Freibetrag nach § 25 KStG liegen vor |
| 68b | NaN | Davon ab: Freibetrag nach § 25 KStG | NaN | 2018.002094 | NaN | 68b | Anlage ZVE | Davon ab: Freibetrag nach § 25 KStG |
| 69 | NaN | Davon ab: Freibetrag nach § 24 KStG (wenn es sich um eine Körperschaft i.S. des § 1 Abs. 1 Nr. 3 bis 6 KStG handelt und kein Freibetrag nach § 25 zu gewähren ist; Betrag lt. Zeile 68, höchstens 5.000 €) | NaN | 2018.002076 | NaN | 69 | Anlage ZVE | Davon ab: Freibetrag nach § 24 KStG (wenn es sich um eine Körperschaft i.S. des § 1 Abs. 1 Nr. 3 bis 6 KStG handelt und kein Freibetrag nach § 25 zu gewähren ist; Betrag lt. Zeile 68, höchstens 5.000 €) |
| 70 | NaN | Zu versteuerndes Einkommen | 2018.002077 | NaN | NaN | 70 | Anlage ZVE | Zu versteuerndes Einkommen |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | NaN |
| NaN | NaN | Aufteilung des zu versteuernden Einkommens nach Steuersätzen | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Aufteilung des zu versteuernden Einkommens nach Steuersätzen |
| 71 | NaN | Von dem zu versteuernden Einkommen (Betrag lt. Zeile 70) unterliegen dem Regelsatz von 15% \_ Einkommensteile | 2018.002078 | NaN | NaN | 71 | Anlage ZVE | Von dem zu versteuernden Einkommen (Betrag lt. Zeile 70) unterliegen dem Regelsatz von 15% \_ Einkommensteile |
| NaN | NaN | \_ Körperschaftsteuer (auf volle EUR abgerundet) | NaN | 2018.002079 | NaN | NaN | Anlage ZVE | \_ Körperschaftsteuer (auf volle EUR abgerundet) |
| 72 | NaN | Von dem zu versteuernden Einkommen (Betrag lt. Zeile 70) unterliegen einem besonderen Steuersatz i.H. von % | 2018.002080 | NaN | NaN | 72 | Anlage ZVE | Von dem zu versteuernden Einkommen (Betrag lt. Zeile 70) unterliegen einem besonderen Steuersatz i.H. von % |
| NaN | NaN | gemäß § | 2018.002081 | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | gemäß § |
| NaN | NaN | \_ Einkommensteile | 2018.002082 | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | \_ Einkommensteile |
| NaN | NaN | \_ Körperschaftsteuer (auf volle EUR abgerundet) | NaN | 2018.002083 | NaN | NaN | Anlage ZVE | \_ Körperschaftsteuer (auf volle EUR abgerundet) |
| 73 | NaN | Nur in den Fällen des Antrags nach § 34 Abs. 14 KStG: Erhöhung der Körperschaftssteuer nach § 38 KStG, ggf. i. V. mit §§ 9 und 16 UmwStG, § 10 UmwStG 2006, § 40 KStG 2006 (Summe der Beträge lt. Zeilen 17, 31 und 45 aller Anlagen KSt 1 F - 38) | 2018.002084 | NaN | NaN | 73 | Anlage ZVE | Nur in den Fällen des Antrags nach § 34 Abs. 14 KStG: Erhöhung der Körperschaftssteuer nach § 38 KStG, ggf. i. V. mit §§ 9 und 16 UmwStG, § 10 UmwStG 2006, § 40 KStG 2006 (Summe der Beträge lt. Zeilen 17, 31 und 45 aller Anlagen KSt 1 F - 38) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | NaN |
| NaN | NaN | Unterstützung oder Förderung politischer Parteien durch Berufsverbände | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Unterstützung oder Förderung politischer Parteien durch Berufsverbände |
| 74 | NaN | Mittel, die für die unmittelbare oder mittelbare Unterstützung oder Förderung politischer Parteien verwendet wurden | NaN | 2018.002085 | NaN | 74 | Anlage ZVE | Mittel, die für die unmittelbare oder mittelbare Unterstützung oder Förderung politischer Parteien verwendet wurden |
| 75 | NaN | Körperschaftsteuer (50% des Betrags aus Zeile 74) | NaN | 2018.002086 | NaN | 75 | Anlage ZVE | Körperschaftsteuer (50% des Betrags aus Zeile 74) |
| NaN | NaN | Nachzuholender Steuerabzug bei Investementfonds | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage ZVE | Nachzuholender Steuerabzug bei Investementfonds |
| 76 | NaN | Inländische Beteiligungseinnahmen und sonstige inländische Einkünfte, für die ein Steuerabzug nachzuholen ist (§ 6 Abs. 3 und 5 i.V. mit § 7 InvStG) (lt. gesonderter Ermittlung) | NaN | 2018.002095 | NaN | 76 | Anlage ZVE | Inländische Beteiligungseinnahmen und sonstige inländische Einkünfte, für die ein Steuerabzug nachzuholen ist (§ 6 Abs. 3 und 5 i.V. mit § 7 InvStG) (lt. gesonderter Ermittlung) |
| 77 | NaN | Körperschaftsteuer auf den Betrag lt. Zeile 76 (Steuersatz nach § 7 Abs. 1 InvStG) | NaN | 2018.002096 | NaN | 77 | Anlage ZVE | Körperschaftsteuer auf den Betrag lt. Zeile 76 (Steuersatz nach § 7 Abs. 1 InvStG) |
| Anlage Verluste | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Verluste | NaN | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | Eigene Werte | Gesamt | NaN | Zeile | NaN | Bezeichnung |
| NaN | NaN | Verbleibender Verlustvortrag nach § 10d EStG i. V. mit § 31 Abs. 1 KStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Verbleibender Verlustvortrag nach § 10d EStG i. V. mit § 31 Abs. 1 KStG |
| NaN | NaN | Anfangsbestand | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anfangsbestand |
| 11 | NaN | Verbleibender Verlustvortrag zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums | NaN | 2018.001201 | NaN | 11 | NaN | Verbleibender Verlustvortrag zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums |
| 13 | NaN | Davon ab: Untergang des fortführungsgebundenen Verlustvortrags aufgrund eines schädlichen Ereignisses i. S. des § 8d Abs. 2 KStG (Betrag lt. Zeile 29) | NaN | 2018.001203 | NaN | 13 | NaN | Davon ab: Untergang des fortführungsgebundenen Verlustvortrags aufgrund eines schädlichen Ereignisses i. S. des § 8d Abs. 2 KStG (Betrag lt. Zeile 29) |
| 14 | NaN | Dazu: Erhalt des fortführungsgebundenen Verlustvortrags nach § 8d Abs. 2 Satz 1 2. Halbsatz KStG durch entsprechende Anwendung des § 8c Abs. 1 Satz 6 bis 9 KStG bezogen auf die zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums vorhandenen stillen Reserven (höchstens Betrag lt. Zeile 13; lt. gesonderter Ermittlung) | NaN | 2018.001204 | NaN | 14 | NaN | Dazu: Erhalt des fortführungsgebundenen Verlustvortrags nach § 8d Abs. 2 Satz 1 2. Halbsatz KStG durch entsprechende Anwendung des § 8c Abs. 1 Satz 6 bis 9 KStG bezogen auf die zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums vorhandenen stillen Reserven (höchstens Betrag lt. Zeile 13; lt. gesonderter Ermittlung) |
| 14a | NaN | Nur für Betriebe gewerblicher Art Dazu: Zu übernehmender verbleibender Verlustvortrag (§ 8 Abs. 8 KStG) | NaN | 2018.001202 | NaN | 14a | NaN | Nur für Betriebe gewerblicher Art Dazu: Zu übernehmender verbleibender Verlustvortrag (§ 8 Abs. 8 KStG) |
| 15 | NaN | Davon ab: Nicht zu berücksichtigender Verlustvortrag nach § 8c KStG (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG; lt. gesonderter Ermittlung) | NaN | 2018.001205 | NaN | 15 | NaN | Davon ab: Nicht zu berücksichtigender Verlustvortrag nach § 8c KStG (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG; lt. gesonderter Ermittlung) |
| 16 | NaN | Davon ab: Verringerung des Verlustvortrags durch Abspaltung (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) | NaN | 2018.001206 | NaN | 16 | NaN | Davon ab: Verringerung des Verlustvortrags durch Abspaltung (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG) |
| 17 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.001207 | NaN | 17 | NaN | Zwischensumme |
| 18 | NaN | Davon ab: Minderung des Verlustvortrags nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 10 EStG (Betrag lt. Zeile 21 der Anlage SAN) | NaN | 2018.001208 | NaN | 18 | NaN | Davon ab: Minderung des Verlustvortrags nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 10 EStG (Betrag lt. Zeile 21 der Anlage SAN) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Negativer Gesamtbetrag der Einkünfte | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Negativer Gesamtbetrag der Einkünfte |
| 19 | NaN | Dazu: Berücksichtigungsfähiger Verlust des laufenden Veranlagungszeitraums (negativer Betrag lt. Zeile 53 der Anlage ZVE oder wenn Betrag lt. Zeile 51 Vorspalte der Anlage ZVE negativ: Betrag lt. Zeile 51 Vorspalte der Anlage ZVE oder bei Organgesellschaften: negativer Betrag lt. Zeile 17 der Anlage OG) | NaN | 2018.001209 | NaN | 19 | NaN | Dazu: Berücksichtigungsfähiger Verlust des laufenden Veranlagungszeitraums (negativer Betrag lt. Zeile 53 der Anlage ZVE oder wenn Betrag lt. Zeile 51 Vorspalte der Anlage ZVE negativ: Betrag lt. Zeile 51 Vorspalte der Anlage ZVE oder bei Organgesellschaften: negativer Betrag lt. Zeile 17 der Anlage OG) |
| 19a | NaN | Minderung der negativen Einkünfte nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 12 EStG aufgrund eines Sanierungsertrags im vorangegangenen Veranlagungszeitraum | NaN | 2018.001243 | NaN | 19a | NaN | Minderung der negativen Einkünfte nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 12 EStG aufgrund eines Sanierungsertrags im vorangegangenen Veranlagungszeitraum |
| 20 | NaN | Kein Verlustrücktrag | NaN | 2018.001210 | NaN | 20 | NaN | Kein Verlustrücktrag |
| 20.1 | NaN | Davon ab: Verlustrücktrag auf das Einkommen 2017; höchstens 1 Mio. € und höchstens Betrag lt. Zeile 19 abzüglich Betrag lt. Zeile 19a | NaN | 2018.001211 | NaN | 20.1 | NaN | Davon ab: Verlustrücktrag auf das Einkommen 2017; höchstens 1 Mio. € und höchstens Betrag lt. Zeile 19 abzüglich Betrag lt. Zeile 19a |
| 21 | NaN | Zwischensumme | NaN | 2018.001212 | NaN | 21 | NaN | Zwischensumme |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Positiver Gesamtbetrag der Einkünfte | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Positiver Gesamtbetrag der Einkünfte |
| 22 | NaN | Positiver Gesamtbetrag der Einkünfte (Betrag lt. Zeile 53 der Anlage ZVE) oder bei Organgesellschaften: positiver Betrag lt. Zeile 17 der Anlage OG | 2018.001213 | NaN | NaN | 22 | NaN | Positiver Gesamtbetrag der Einkünfte (Betrag lt. Zeile 53 der Anlage ZVE) oder bei Organgesellschaften: positiver Betrag lt. Zeile 17 der Anlage OG |
| 23 | NaN | Im Falle von Umwandlungen mit steuerlicher Rückwirkung beim übernehmenden Rechtsträger: Davon ab: Im Betrag lt. Zeile 22 enthaltene positive Einkünfte des übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers im Rückwirkungszeitraum (vgl. § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG) – Summe der Beträge lt. Zeilen 48 bis 50 Vorspalte der Anlage ZVE | 2018.001214 | NaN | NaN | 23 | NaN | Im Falle von Umwandlungen mit steuerlicher Rückwirkung beim übernehmenden Rechtsträger: Davon ab: Im Betrag lt. Zeile 22 enthaltene positive Einkünfte des übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers im Rückwirkungszeitraum (vgl. § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG) – Summe der Beträge lt. Zeilen 48 bis 50 Vorspalte der Anlage ZVE |
| 24 | NaN | Zwischensumme | 2018.001215 | NaN | NaN | 24 | NaN | Zwischensumme |
| 25 | NaN | Davon ab: Niedrigerer Betrag aus Zeile 21 und 24, höchstens 1 Mio. € (Übertrag des Betrages lt. Hauptspalte nach Zeile 56 der Anlage ZVE) | 2018.001216 | 2018.001217 | NaN | 25 | NaN | Davon ab: Niedrigerer Betrag aus Zeile 21 und 24, höchstens 1 Mio. € (Übertrag des Betrages lt. Hauptspalte nach Zeile 56 der Anlage ZVE) |
| 26 | NaN | Zwischensumme | 2018.001218 | 2018.001219 | NaN | 26 | NaN | Zwischensumme |
| 27 | NaN | Davon ab: Betrag lt. Zeile 26 Hauptspalte, höchstens 60 % des Betrages aus Zeile 26 Vorspalte (Übertrag des Betrages lt. Hauptspalte nach Zeile 56 der Anlage ZVE) | NaN | 2018.001220 | NaN | 27 | NaN | Davon ab: Betrag lt. Zeile 26 Hauptspalte, höchstens 60 % des Betrages aus Zeile 26 Vorspalte (Übertrag des Betrages lt. Hauptspalte nach Zeile 56 der Anlage ZVE) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Endbestand | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Endbestand |
| 28 | NaN | Verbleibender Verlustvortrag zum Schluss des Veranlagungszeitraums | NaN | 2018.001221 | NaN | 28 | NaN | Verbleibender Verlustvortrag zum Schluss des Veranlagungszeitraums |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Fortführungsgebundener Verlustvortrag nach § 8d KStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Fortführungsgebundener Verlustvortrag nach § 8d KStG |
| 29 | NaN | Verbleibender fortführungsgebundener Verlustvortrag zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums | NaN | 2018.001222 | NaN | 29 | NaN | Verbleibender fortführungsgebundener Verlustvortrag zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums |
| 30 | NaN | Davon ab: Untergang des fortführungsgebundenen Verlustvortrags aufgrund eines schädlichen Ereignisses i.S. des § 8d Abs. 2 KStG (Betrag lt. Zeile 29) | NaN | 2018.001223 | NaN | 30 | NaN | Davon ab: Untergang des fortführungsgebundenen Verlustvortrags aufgrund eines schädlichen Ereignisses i.S. des § 8d Abs. 2 KStG (Betrag lt. Zeile 29) |
| 32 | NaN | Davon ab: Im wegfallenden Verlustvortrag enthaltener fortführungsgebundener Verlustvortrag (In den Beträgen lt. Zeilen 15, 16 und 18 enthalten, höchstens Betrag lt. Zeile 29 abzüglich Betrag lt. Zeile 30) | NaN | 2018.001225 | NaN | 32 | NaN | Davon ab: Im wegfallenden Verlustvortrag enthaltener fortführungsgebundener Verlustvortrag (In den Beträgen lt. Zeilen 15, 16 und 18 enthalten, höchstens Betrag lt. Zeile 29 abzüglich Betrag lt. Zeile 30) |
| 34 | NaN | Davon ab: Verrechnung mit dem fortführungsgebundenen Verlust (Summe der Beträge lt. Zeilen 25 und 27, höchstens Betrag lt. Zeile 29 abzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 30 und 32) | NaN | 2018.001227 | NaN | 34 | NaN | Davon ab: Verrechnung mit dem fortführungsgebundenen Verlust (Summe der Beträge lt. Zeilen 25 und 27, höchstens Betrag lt. Zeile 29 abzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 30 und 32) |
| 36 | NaN | Wenn im Veranlagungszeitraum ein schädlicher Beteiligungserwerb i. S. des § 8c KStG erfolgte und die Voraussetzungen zur Anwendung des § 8d KStG erfüllt sind: Dazu: Zugang zum fortführungsgebundenen Verlustvortrag (Betrag lt. Zeile 28 abzüglich Betrag lt. Zeile 29 zuzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 30, 32 und 34) | NaN | 2018.001229 | NaN | 36 | NaN | Wenn im Veranlagungszeitraum ein schädlicher Beteiligungserwerb i. S. des § 8c KStG erfolgte und die Voraussetzungen zur Anwendung des § 8d KStG erfüllt sind: Dazu: Zugang zum fortführungsgebundenen Verlustvortrag (Betrag lt. Zeile 28 abzüglich Betrag lt. Zeile 29 zuzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 30, 32 und 34) |
| 37 | NaN | Im Betrag lt. Zeile 28 enthaltener zum Schluss des Veranlagungszeitraums verbleibender fortführungsgebundener Verlustvortrag | NaN | 2018.001230 | NaN | 37 | NaN | Im Betrag lt. Zeile 28 enthaltener zum Schluss des Veranlagungszeitraums verbleibender fortführungsgebundener Verlustvortrag |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Verlust aus dem Beitrittsgebiet i. S. des § 57 Abs. 4 EStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Verlust aus dem Beitrittsgebiet i. S. des § 57 Abs. 4 EStG |
| 38 | NaN | Von den Beträgen lt. Zeilen 11 bzw. 14a entfällt auf den in 1990 entstandenen Verlust aus dem Beitrittsgebiet i. S. des § 57 Abs. 4 EStG | NaN | 2018.001231 | NaN | 38 | NaN | Von den Beträgen lt. Zeilen 11 bzw. 14a entfällt auf den in 1990 entstandenen Verlust aus dem Beitrittsgebiet i. S. des § 57 Abs. 4 EStG |
| 39 | NaN | Davon ab: Untergang des fortführungsgebundenen Verlustvortrags aufgrund eines schädlichen Ereignisses i.S. des § 8d Abs. 2 KStG (Betrag lt. Zeile 38) | NaN | 2018.001232 | NaN | 39 | NaN | Davon ab: Untergang des fortführungsgebundenen Verlustvortrags aufgrund eines schädlichen Ereignisses i.S. des § 8d Abs. 2 KStG (Betrag lt. Zeile 38) |
| 40 | NaN | Dazu: Erhalt des fortführungsgebundenen Verlustvortrags nach § 8d Abs. 2 Satz 1 2. Halbsatz KStG durch entsprechende Anwendung des § 8c Abs.1 Satz 6 bis 9 KStG bezogen auf die zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums vorhandenen stillen Reserven (Betrag lt. Zeile 14, höchstens Betrag lt. Zeile 38) | NaN | 2018.001233 | NaN | 40 | NaN | Dazu: Erhalt des fortführungsgebundenen Verlustvortrags nach § 8d Abs. 2 Satz 1 2. Halbsatz KStG durch entsprechende Anwendung des § 8c Abs.1 Satz 6 bis 9 KStG bezogen auf die zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums vorhandenen stillen Reserven (Betrag lt. Zeile 14, höchstens Betrag lt. Zeile 38) |
| 41 | NaN | Davon ab: In den Beträgen lt. Zeilen 15, 16 und 18 enthaltener, in 1990 entstandener Verlust aus dem Beitrittsgebiet i.S. des § 57 Abs. 4 EStG | NaN | 2018.001234 | NaN | 41 | NaN | Davon ab: In den Beträgen lt. Zeilen 15, 16 und 18 enthaltener, in 1990 entstandener Verlust aus dem Beitrittsgebiet i.S. des § 57 Abs. 4 EStG |
| 42 | NaN | Davon ab: Summe der Beträge lt. Zeilen 25 und 27, höchstens Betrag lt. Zeile 38 abzüglich der Beträge lt. Zeilen 39 und 41 zuzüglich Betrag lt. Zeile 40 | NaN | 2018.001235 | NaN | 42 | NaN | Davon ab: Summe der Beträge lt. Zeilen 25 und 27, höchstens Betrag lt. Zeile 38 abzüglich der Beträge lt. Zeilen 39 und 41 zuzüglich Betrag lt. Zeile 40 |
| 43 | NaN | Zum Schluss des Veranlagungszeitraums verbleibender Verlust aus dem Beitrittsgebiet i. S. des § 57 Abs. 4 EStG | NaN | 2018.001236 | NaN | 43 | NaN | Zum Schluss des Veranlagungszeitraums verbleibender Verlust aus dem Beitrittsgebiet i. S. des § 57 Abs. 4 EStG |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Verbleibender Verlustvortrag nach § 15a EStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Verbleibender Verlustvortrag nach § 15a EStG |
| 66 | NaN | Verlustvorträge nach § 15a EStG | NaN | 2018.001237 | NaN | 66 | NaN | Verlustvorträge nach § 15a EStG |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Verbleibender Verlustvortrag nach § 15 Abs. 4 EStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Verbleibender Verlustvortrag nach § 15 Abs. 4 EStG |
| 67 | NaN | Verbleibender Verlustvortrag nach § 15 Abs. 4 EStG | NaN | 2018.001238 | NaN | 67 | NaN | Verbleibender Verlustvortrag nach § 15 Abs. 4 EStG |
| 68.1 | NaN | Dazu: Erträge aus 15 Abs. 4 EStG Geschäften in 2018 | 2018.001239 | NaN | NaN | 68.1 | NaN | Dazu: Erträge aus 15 Abs. 4 EStG Geschäften in 2018 |
| 68 | NaN | Summe der Erträge aus 15 Abs. 4 EStG Geschäften in 2018 | NaN | 2018.001240 | NaN | 68 | NaN | Summe der Erträge aus 15 Abs. 4 EStG Geschäften in 2018 |
| 69 | NaN | Verlustabzug in 2018 (übertragen nach Zeile 27.4) | NaN | 2018.001241 | NaN | 69 | NaN | Verlustabzug in 2018 (übertragen nach Zeile 27.4) |
| 70 | NaN | Vorvertragliche Verlustvorträge nach § 15 Abs. 4 EStG | NaN | 2018.001242 | NaN | 70 | NaN | Vorvertragliche Verlustvorträge nach § 15 Abs. 4 EStG |
| Anlage SAN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage SAN | NaN | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | Eigene | NaN | NaN | Zeile | NaN | Bezeichnung |
| NaN | NaN | Steuerbefreiung von Sanierungserträgen nach § 3a EStG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Steuerbefreiung von Sanierungserträgen nach § 3a EStG |
| 1 | NaN | Betriebsvermögensmehrungen oder Betriebseinnahmen aus einem Schuldenerlass zum Zwecke einer unternehmensbezogenen Sanierung i. S. des § 3a Abs. 2 EStG (Sanierungsertrag) | 2018.003201 | NaN | NaN | 1 | NaN | Betriebsvermögensmehrungen oder Betriebseinnahmen aus einem Schuldenerlass zum Zwecke einer unternehmensbezogenen Sanierung i. S. des § 3a Abs. 2 EStG (Sanierungsertrag) |
| 2 | NaN | Davon ab: Mit dem steuerfreien Sanierungsertrag in unmittelbarem wirtschaftlichen Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen oder Betriebsausgaben i. S. des § 3c Abs. 4 EStG des Sanierungsjahres | 2018.003202 | NaN | NaN | 2 | NaN | Davon ab: Mit dem steuerfreien Sanierungsertrag in unmittelbarem wirtschaftlichen Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen oder Betriebsausgaben i. S. des § 3c Abs. 4 EStG des Sanierungsjahres |
| 3 | NaN | Davon ab: Mit dem steuerfreien Sanierungsertrag in unmittelbarem wirtschaftlichen Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen oder Betriebsausgaben i. S. des § 3c Abs. 4 EStG der dem Sanierungsjahr vorangehenden Jahre, soweit diese nicht in den festgestellten Verlustvorträgen enthalten sind | 2018.003203 | NaN | NaN | 3 | NaN | Davon ab: Mit dem steuerfreien Sanierungsertrag in unmittelbarem wirtschaftlichen Zusammenhang stehende Betriebsvermögensminderungen oder Betriebsausgaben i. S. des § 3c Abs. 4 EStG der dem Sanierungsjahr vorangehenden Jahre, soweit diese nicht in den festgestellten Verlustvorträgen enthalten sind |
| 4 | NaN | Dazu: Nach § 3a Abs. 3 Satz 3 EStG bei der Körperschaft als nahestehender Person eines zu sanierenden Unternehmens zu berücksichtigender geminderter Sanierungsertrag | 2018.003204 | NaN | NaN | 4 | NaN | Dazu: Nach § 3a Abs. 3 Satz 3 EStG bei der Körperschaft als nahestehender Person eines zu sanierenden Unternehmens zu berücksichtigender geminderter Sanierungsertrag |
| 5 | NaN | Nur bei Organträgern und Körperschaften, die die Voraussetzungen des § 15 Satz 1 Nr. 1a Satz 3 KStG erfüllen: Dazu: Verbleibender Sanierungsertrag der Organgesellschaft(en) i. S. des § 15 Satz 1 Nr. 1a KStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung (Betrag lt. Zeile 29b der Anlage OT) | 2018.003205 | NaN | NaN | 5 | NaN | Nur bei Organträgern und Körperschaften, die die Voraussetzungen des § 15 Satz 1 Nr. 1a Satz 3 KStG erfüllen: Dazu: Verbleibender Sanierungsertrag der Organgesellschaft(en) i. S. des § 15 Satz 1 Nr. 1a KStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung (Betrag lt. Zeile 29b der Anlage OT) |
| 6 | NaN | Zwischensumme | 2018.003206 | NaN | NaN | 6 | NaN | Zwischensumme |
| 7 | NaN | Davon ab: Minderung des zum 31. 12. des Sanierungsjahres vorhandenen verteilt abziehbaren Aufwands nach § 4f Abs. 1 Satz 1 EStG der übrigen Jahre nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 1 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 6) | 2018.003207 | NaN | NaN | 7 | NaN | Davon ab: Minderung des zum 31. 12. des Sanierungsjahres vorhandenen verteilt abziehbaren Aufwands nach § 4f Abs. 1 Satz 1 EStG der übrigen Jahre nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 1 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 6) |
| 8 | NaN | Zwischensumme | 2018.003208 | NaN | NaN | 8 | NaN | Zwischensumme |
| 9 | NaN | Davon ab: Minderung des nach § 15b EStG ausgleichsfähigen oder verrechenbaren Verlustes derselben Einkunftsquelle des Sanierungsjahres nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 4 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 8) | 2018.003209 | NaN | NaN | 9 | NaN | Davon ab: Minderung des nach § 15b EStG ausgleichsfähigen oder verrechenbaren Verlustes derselben Einkunftsquelle des Sanierungsjahres nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 4 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 8) |
| 10 | NaN | Zwischensumme | 2018.003210 | NaN | NaN | 10 | NaN | Zwischensumme |
| 11 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des dem Sanierungsjahr vorangegangenen Jahres nach § 15b EStG festgestellten verrechenbaren Verlustes derselben Einkunftsquelle nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 5 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 10) | 2018.003211 | NaN | NaN | 11 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des dem Sanierungsjahr vorangegangenen Jahres nach § 15b EStG festgestellten verrechenbaren Verlustes derselben Einkunftsquelle nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 5 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 10) |
| 12 | NaN | Zwischensumme | 2018.003212 | NaN | NaN | 12 | NaN | Zwischensumme |
| 13 | NaN | Davon ab: Minderung des nach § 15 Abs. 4 EStG ausgleichsfähigen oder nicht abziehbaren Verlustes des zu sanierenden Unternehmens des Sanierungsjahres nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 6 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 12) | 2018.003213 | NaN | NaN | 13 | NaN | Davon ab: Minderung des nach § 15 Abs. 4 EStG ausgleichsfähigen oder nicht abziehbaren Verlustes des zu sanierenden Unternehmens des Sanierungsjahres nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 6 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 12) |
| 14 | NaN | Zwischensumme | 2018.003214 | NaN | NaN | 14 | NaN | Zwischensumme |
| 15 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des dem Sanierungsjahr vorangegangenen Jahres nach § 15 Abs. 4 EStG festgestellten i. V. mit § 10d Abs. 4 EStG verbleibenden Verlustvortrags, soweit er auf das zu sanierende Unternehmen entfällt nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 7 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 14) | 2018.003215 | NaN | NaN | 15 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des dem Sanierungsjahr vorangegangenen Jahres nach § 15 Abs. 4 EStG festgestellten i. V. mit § 10d Abs. 4 EStG verbleibenden Verlustvortrags, soweit er auf das zu sanierende Unternehmen entfällt nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 7 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 14) |
| 16 | NaN | Zwischensumme | 2018.003216 | NaN | NaN | 16 | NaN | Zwischensumme |
| 17 | NaN | Davon ab: Minderung des Verlustes des Sanierungsjahres nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 8 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 16) | 2018.003217 | NaN | NaN | 17 | NaN | Davon ab: Minderung des Verlustes des Sanierungsjahres nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 8 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 16) |
| 18 | NaN | Zwischensumme | 2018.003218 | NaN | NaN | 18 | NaN | Zwischensumme |
| 19 | NaN | Davon ab: Minderung des ausgleichsfähigen Verlustes aus allen anderen Einkunftsarten des Veranlagungszeitraums, in dem das Sanierungsjahr endet nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 9 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 18) | 2018.003219 | NaN | NaN | 19 | NaN | Davon ab: Minderung des ausgleichsfähigen Verlustes aus allen anderen Einkunftsarten des Veranlagungszeitraums, in dem das Sanierungsjahr endet nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 9 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 18) |
| 20 | NaN | Zwischensumme | 2018.003220 | NaN | NaN | 20 | NaN | Zwischensumme |
| 21 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des Vorjahres festgestellten Verlustvortrags nach § 10d Abs. 4 EStG nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 10 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 20) | 2018.003221 | NaN | NaN | 21 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des Vorjahres festgestellten Verlustvortrags nach § 10d Abs. 4 EStG nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 10 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 20) |
| 22 | NaN | Zwischensumme | 2018.003222 | NaN | NaN | 22 | NaN | Zwischensumme |
| 23 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des Vorjahres festgestellten und des im Sanierungsjahr entstehenden verrechenbaren Verlustes nach § 15a EStG nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11 Buchst. a EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 22) | 2018.003223 | NaN | NaN | 23 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des Vorjahres festgestellten und des im Sanierungsjahr entstehenden verrechenbaren Verlustes nach § 15a EStG nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11 Buchst. a EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 22) |
| 24 | NaN | Zwischensumme | 2018.003224 | NaN | NaN | 24 | NaN | Zwischensumme |
| 25 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des Vorjahres festgestellten und des im Sanierungsjahr entstehenden verrechenbaren Verlustes nach § 15b EStG anderer Einkunftsquellen nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11 Buchst. b EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 24) | 2018.003225 | NaN | NaN | 25 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des Vorjahres festgestellten und des im Sanierungsjahr entstehenden verrechenbaren Verlustes nach § 15b EStG anderer Einkunftsquellen nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11 Buchst. b EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 24) |
| 26 | NaN | Zwischensumme | 2018.003226 | NaN | NaN | 26 | NaN | Zwischensumme |
| 27 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des Vorjahres festgestellten und des im Sanierungsjahr entstehenden verrechenbaren Verlustes nach § 15 Abs. 4 EStG anderer Betriebe und Mitunternehmeranteile nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11 Buchst. c EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 26) | 2018.003227 | NaN | NaN | 27 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des Vorjahres festgestellten und des im Sanierungsjahr entstehenden verrechenbaren Verlustes nach § 15 Abs. 4 EStG anderer Betriebe und Mitunternehmeranteile nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11 Buchst. c EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 26) |
| 28 | NaN | Zwischensumme | 2018.003228 | NaN | NaN | 28 | NaN | Zwischensumme |
| 29 | NaN | Davon ab: Minderung der zum Ende des Vorjahres festgestellten und der im Sanierungsjahr entstehenden verbleibenden negativen Einkünfte nach § 2a EStG nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11 Buchst. d EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 28) | 2018.003229 | NaN | NaN | 29 | NaN | Davon ab: Minderung der zum Ende des Vorjahres festgestellten und der im Sanierungsjahr entstehenden verbleibenden negativen Einkünfte nach § 2a EStG nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11 Buchst. d EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 28) |
| 30 | NaN | Zwischensumme | 2018.003230 | NaN | NaN | 30 | NaN | Zwischensumme |
| 31 | NaN | Davon ab: Minderung der zum Ende des Vorjahres festgestellten negativen Einkünfte nach § 2b EStG 2002 (1 nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11 Buchst. e EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 30) | 2018.003231 | NaN | NaN | 31 | NaN | Davon ab: Minderung der zum Ende des Vorjahres festgestellten negativen Einkünfte nach § 2b EStG 2002 (1 nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11 Buchst. e EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 30) |
| 32 | NaN | Zwischensumme | 2018.003232 | NaN | NaN | 32 | NaN | Zwischensumme |
| 33 | NaN | Davon ab: Minderung der Verluste aus privaten Veräußerungsgeschäften nach § 23 Abs. 3 Satz 7 und 8 EStG des vorangegangenen Veranlagungszeitraums und des Sanierungsjahres nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11 Buchst. f EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 32) | 2018.003233 | NaN | NaN | 33 | NaN | Davon ab: Minderung der Verluste aus privaten Veräußerungsgeschäften nach § 23 Abs. 3 Satz 7 und 8 EStG des vorangegangenen Veranlagungszeitraums und des Sanierungsjahres nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11 Buchst. f EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 32) |
| 34 | NaN | Zwischensumme | 2018.003234 | NaN | NaN | 34 | NaN | Zwischensumme |
| 35 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des Vorjahres festgestellten und des im Sanierungsjahr entstehenden verrechenbaren Verlustes oder der negativen Einkünfte nach sonstigen Vorschriften nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11Buchst. g EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 34) | 2018.003235 | NaN | NaN | 35 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des Vorjahres festgestellten und des im Sanierungsjahr entstehenden verrechenbaren Verlustes oder der negativen Einkünfte nach sonstigen Vorschriften nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 11Buchst. g EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 34) |
| 36 | NaN | Zwischensumme | 2018.003236 | NaN | NaN | 36 | NaN | Zwischensumme |
| 37 | NaN | Davon ab: Minderung der negativen Einkünfte nach § 10d Abs. 1 Satz 1 EStG des Folgejahres nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 12 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 36) | 2018.003237 | NaN | NaN | 37 | NaN | Davon ab: Minderung der negativen Einkünfte nach § 10d Abs. 1 Satz 1 EStG des Folgejahres nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 12 EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 36) |
| 38 | NaN | Zwischensumme | 2018.003238 | NaN | NaN | 38 | NaN | Zwischensumme |
| 39 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des Vorjahres festgestellten und des im Sanierungsjahr entstehenden Zinsvortrags nach § 4h Abs. 1 Satz 5 EStG nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. a EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 38) | 2018.003239 | NaN | NaN | 39 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des Vorjahres festgestellten und des im Sanierungsjahr entstehenden Zinsvortrags nach § 4h Abs. 1 Satz 5 EStG nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. a EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 38) |
| 40 | NaN | Zwischensumme | 2018.003240 | NaN | NaN | 40 | NaN | Zwischensumme |
| 41 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des Vorjahres festgestellten und des im Sanierungsjahr entstehenden EBITDA-Vortrags nach § 4h Abs. 1 Satz 3 EStG nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. b EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 40) | 2018.003241 | NaN | NaN | 41 | NaN | Davon ab: Minderung des zum Ende des Vorjahres festgestellten und des im Sanierungsjahr entstehenden EBITDA-Vortrags nach § 4h Abs. 1 Satz 3 EStG nach § 3a Abs. 3 Satz 2 Nr. 13 Buchst. b EStG (höchstens Betrag lt. Zeile 40) |
| 42 | NaN | Zwischensumme | 2018.003242 | NaN | NaN | 42 | NaN | Zwischensumme |
| 43 | NaN | Davon ab: Nach § 3a Abs. 3 Satz 3 EStG bei einer der sanierten Körperschaft nahestehenden Person zu berücksichtigender geminderter Sanierungsertrag (höchstens Betrag lt. Zeile 42) | 2018.003243 | NaN | NaN | 43 | NaN | Davon ab: Nach § 3a Abs. 3 Satz 3 EStG bei einer der sanierten Körperschaft nahestehenden Person zu berücksichtigender geminderter Sanierungsertrag (höchstens Betrag lt. Zeile 42) |
| 44 | NaN | Verbleibender Sanierungsertrag nach § 3a Abs. 3 Satz 4 EStG (bei Organgesellschaften: Übertrag nach Zeile 33 der Anlage OG) | 2018.003244 | NaN | NaN | 44 | NaN | Verbleibender Sanierungsertrag nach § 3a Abs. 3 Satz 4 EStG (bei Organgesellschaften: Übertrag nach Zeile 33 der Anlage OG) |
| Anlage OT | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage OT | NaN | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | Summe OG | 11000 Teilkonzern-1 | TE1 Test1 | Zeile | NaN | Bezeichnung |
| NaN | NaN | Einkommenszurechnung (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung nach § 14 Abs. 5 KStG) | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Einkommenszurechnung (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung nach § 14 Abs. 5 KStG) |
| 13 | NaN | Dem Organträger zuzurechnendes Einkommen der Organgesellschaft | 2018.008819 | 2018.008820#11000 | 2018.008820#TE1 | 13 | NaN | Dem Organträger zuzurechnendes Einkommen der Organgesellschaft |
| 14 | NaN | Nach § 8b Abs. 1 KStG steuerfreie Bezüge | 2018.008821 | 2018.008822#11000 | 2018.008822#TE1 | 14 | NaN | Nach § 8b Abs. 1 KStG steuerfreie Bezüge |
| 14a | NaN | Nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG steuerfreie Bezüge | 2018.008823 | 2018.008824#11000 | 2018.008824#TE1 | 14a | NaN | Nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG steuerfreie Bezüge |
| 15 | NaN | Nach § 8b Abs. 2 KStG steuerfreie Gewinne | 2018.008825 | 2018.008826#11000 | 2018.008826#TE1 | 15 | NaN | Nach § 8b Abs. 2 KStG steuerfreie Gewinne |
| 15a | NaN | Nach § 3 Nr. 41 Buchst. b EStG steuerfreie Gewinne | 2018.008827 | 2018.008828#11000 | 2018.008828#TE1 | 15a | NaN | Nach § 3 Nr. 41 Buchst. b EStG steuerfreie Gewinne |
| 15b | NaN | Nach DBA steuerfreie Einkünfte i. S. des § 8b Abs. 1 KStG | 2018.008831 | 2018.008832#11000 | 2018.008832#TE1 | 15b | NaN | Nach DBA steuerfreie Einkünfte i. S. des § 8b Abs. 1 KStG |
| 16 | NaN | Nicht abziehbare Betriebsausgaben nach § 8b Abs. 3 Satz 1 und Abs. 5 Satz 1 KStG (5 % der Beträge lt. Zeilen 14 bis 15b) | 2018.008829 | 2018.008830#11000 | 2018.008830#TE1 | 16 | NaN | Nicht abziehbare Betriebsausgaben nach § 8b Abs. 3 Satz 1 und Abs. 5 Satz 1 KStG (5 % der Beträge lt. Zeilen 14 bis 15b) |
| 18 | NaN | Gewinnminderungen i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 bis 7 KStG | 2018.008833 | 2018.008834#11000 | 2018.008834#TE1 | 18 | NaN | Gewinnminderungen i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 bis 7 KStG |
| 19 | NaN | Gewinne i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 8 KStG | 2018.008835 | 2018.008836#11000 | 2018.008836#TE1 | 19 | NaN | Gewinne i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 8 KStG |
| 20 | NaN | Fiktive Einnahmen und/oder Bezüge i. S. des § 8b Abs. 10 Satz 2 KStG, soweit es sich dabei um Bezüge i. S. des § 8b Abs. 1 KStG, auf die § 8b Abs. 4 KStG nicht anzuwenden ist, und/oder um Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG handelt | 2018.008837 | 2018.008838#11000 | 2018.008838#TE1 | 20 | NaN | Fiktive Einnahmen und/oder Bezüge i. S. des § 8b Abs. 10 Satz 2 KStG, soweit es sich dabei um Bezüge i. S. des § 8b Abs. 1 KStG, auf die § 8b Abs. 4 KStG nicht anzuwenden ist, und/oder um Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG handelt |
| 21 | NaN | 5 % der Bezüge bzw. Gewinne i. S. des § 8b Abs. 1 und/oder Abs. 2 KStG, soweit es sich hierbei um Bezüge aus entliehenen Anteilen i. S. des § 8b Abs. 10 KStG handelt | 2018.008839 | 2018.008840#11000 | 2018.008840#TE1 | 21 | NaN | 5 % der Bezüge bzw. Gewinne i. S. des § 8b Abs. 1 und/oder Abs. 2 KStG, soweit es sich hierbei um Bezüge aus entliehenen Anteilen i. S. des § 8b Abs. 10 KStG handelt |
| 22 | NaN | Anteil an einem Übernahmeverlust i. S. des § 4 Abs. 6 UmwStG | 2018.008841 | 2018.008842#11000 | 2018.008842#TE1 | 22 | NaN | Anteil an einem Übernahmeverlust i. S. des § 4 Abs. 6 UmwStG |
| 23.1 | NaN | Zwischensumme der Zeilen 14 bis 22 (keine Übernahme, da zugleich Organgesellschaft) | 2018.008849 | 2018.008850#11000 | 2018.008850#TE1 | 23.1 | NaN | Zwischensumme der Zeilen 14 bis 22 (keine Übernahme, da zugleich Organgesellschaft) |
| 23 | NaN | Wenn nicht zugleich Organgesellschaft Summe der Beträge lt. Zeilen 16, 18 und 22 abzüglich der Beträge lt. Zeilen 14 bis 15b und 19 bis 21 | 2018.008851 | 2018.008852#11000 | 2018.008852#TE1 | 23 | NaN | Wenn nicht zugleich Organgesellschaft Summe der Beträge lt. Zeilen 16, 18 und 22 abzüglich der Beträge lt. Zeilen 14 bis 15b und 19 bis 21 |
| 24 | NaN | Davon ab: Der Organgesellschaft gem. § 16 Satz 2 KStG zuzurechnendes Einkommen des Organträgers (Ausgleichszahlungen des Organträgers an außenstehende Anteilseigner der Organgesellschaft ohne darauf entfallende Belastung mit Körperschaftsteuer) | 2018.008853 | 2018.008854#11000 | 2018.008854#TE1 | 24 | NaN | Davon ab: Der Organgesellschaft gem. § 16 Satz 2 KStG zuzurechnendes Einkommen des Organträgers (Ausgleichszahlungen des Organträgers an außenstehende Anteilseigner der Organgesellschaft ohne darauf entfallende Belastung mit Körperschaftsteuer) |
| 25 | NaN | Korrigiertes dem Organträger zuzurechnendes Einkommen der Organgesellschaft (Übertrag nach Zeile 38 der Anlage ZVE) | 2018.008855 | 2018.008856#11000 | 2018.008856#TE1 | 25 | NaN | Korrigiertes dem Organträger zuzurechnendes Einkommen der Organgesellschaft (Übertrag nach Zeile 38 der Anlage ZVE) |
| 25a | NaN | Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 KStG i. V. mit § 34c Abs. 3 EStG (bei Organgesellschaften: wenn der Organträger der Körperschaftsteuer unterliegt) | 2018.008897 | 2018.008898#11000 | 2018.008898#TE1 | 25a | NaN | Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 KStG i. V. mit § 34c Abs. 3 EStG (bei Organgesellschaften: wenn der Organträger der Körperschaftsteuer unterliegt) |
| 25b | NaN | Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 KStG i. V. mit § 34c Abs. 3 EStG (bei Organgesellschaften: wenn der Organträger der Einkommensteuer unterliegt) | 2018.008899 | 2018.008900#11000 | 2018.008900#TE1 | 25b | NaN | Abzuziehende ausländische Steuern nach § 26 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 KStG i. V. mit § 34c Abs. 3 EStG (bei Organgesellschaften: wenn der Organträger der Einkommensteuer unterliegt) |
| NaN | NaN | Werte der Organgesellschaft, die für die Besteuerung des Organträgers von Bedeutung sind (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung nach § 14 Abs. 5 KStG) | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Werte der Organgesellschaft, die für die Besteuerung des Organträgers von Bedeutung sind (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung nach § 14 Abs. 5 KStG) |
| 26.1 | NaN | Summe der Einkünfte für Zwecke der Höchstbetragsberechnung nach § 26 Abs. 2 KStG beim Organträger | 2018.008893 | 2018.008894#11000 | 2018.008894#TE1 | 26.1 | NaN | Summe der Einkünfte für Zwecke der Höchstbetragsberechnung nach § 26 Abs. 2 KStG beim Organträger |
| 26.2 | NaN | Manuelle Korrektur | 2018.008895 | 2018.008896#11000 | 2018.008896#TE1 | 26.2 | NaN | Manuelle Korrektur |
| 26 | NaN | Summe der Einkünfte für Zwecke der Höchstbetragsberechnung nach § 26 Abs. 2 KStG beim Organträger | 2018.008857 | 2018.008858#11000 | 2018.008858#TE1 | 26 | NaN | Summe der Einkünfte für Zwecke der Höchstbetragsberechnung nach § 26 Abs. 2 KStG beim Organträger |
| 27 | NaN | Im Falle einer Umwandlung mit steuerlicher Rückwirkung: In dem dem Organträger zuzurechnenden Einkommen enthaltene positive Einkünfte eines übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers im Rückwirkungszeitraum (§ 2 Abs. 4 Satz 4 UmwStG) | 2018.008859 | 2018.008860#11000 | 2018.008860#TE1 | 27 | NaN | Im Falle einer Umwandlung mit steuerlicher Rückwirkung: In dem dem Organträger zuzurechnenden Einkommen enthaltene positive Einkünfte eines übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers im Rückwirkungszeitraum (§ 2 Abs. 4 Satz 4 UmwStG) |
| 28 | NaN | Einnahmen i. S. des § 3 Nr. 40 EStG | 2018.008861 | 2018.008862#11000 | 2018.008862#TE1 | 28 | NaN | Einnahmen i. S. des § 3 Nr. 40 EStG |
| 29 | NaN | Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Veräußerungskosten und weitere Beträge i. S. des § 3c Abs. 2 Satz 1 zweiter Halbsatz EStG, die mit den dem § 3 Nr. 40 EStG zugrunde liegenden Betriebsvermögensmehrungen in wirtschaftlichem Zusammenhang stehen | 2018.008863 | 2018.008864#11000 | 2018.008864#TE1 | 29 | NaN | Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Veräußerungskosten und weitere Beträge i. S. des § 3c Abs. 2 Satz 1 zweiter Halbsatz EStG, die mit den dem § 3 Nr. 40 EStG zugrunde liegenden Betriebsvermögensmehrungen in wirtschaftlichem Zusammenhang stehen |
| 29a | NaN | Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben und weitere Beträge i. S. des § 3c Abs. 2 Satz 1 zweiter Halbsatz EStG, die mit den dem § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG zugrunde liegenden Betriebsvermögensmehrungen in wirtschaftlichem Zusammenhang stehen | 2018.008865 | 2018.008866#11000 | 2018.008866#TE1 | 29a | NaN | Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben und weitere Beträge i. S. des § 3c Abs. 2 Satz 1 zweiter Halbsatz EStG, die mit den dem § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG zugrunde liegenden Betriebsvermögensmehrungen in wirtschaftlichem Zusammenhang stehen |
| 29b | NaN | Verbleibender Sanierungsertrag der Organgesellschaft nach § 3a Abs. 3 Satz 4 EStG (Übertrag nach Zeile 5 der Anlage SAN) | 2018.008867 | 2018.008868#11000 | 2018.008868#TE1 | 29b | NaN | Verbleibender Sanierungsertrag der Organgesellschaft nach § 3a Abs. 3 Satz 4 EStG (Übertrag nach Zeile 5 der Anlage SAN) |
| 30 | NaN | Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG | 2018.008869 | 2018.008870#11000 | 2018.008870#TE1 | 30 | NaN | Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG |
| 31 | NaN | Zinserträge des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 3 und 4 EStG | 2018.008871 | 2018.008872#11000 | 2018.008872#TE1 | 31 | NaN | Zinserträge des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 3 und 4 EStG |
| 32 | NaN | Nach § 6 Abs. 2 Satz 1, § 6 Abs. 2a Satz 2 und § 7 EStG abgesetzte Beträge (Abschreibungen) | 2018.008873 | 2018.008874#11000 | 2018.008874#TE1 | 32 | NaN | Nach § 6 Abs. 2 Satz 1, § 6 Abs. 2a Satz 2 und § 7 EStG abgesetzte Beträge (Abschreibungen) |
| NaN | NaN | Zur Ermittlung des verrechenbaren EBITDA beim Organträger: | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Zur Ermittlung des verrechenbaren EBITDA beim Organträger: |
| 34 | NaN | Zu versteuernde(s) Einkommen der Organgesellschaft(en) aus dem Organschaftsverhältnis | 2018.008875 | 2018.008876#11000 | 2018.008876#TE1 | 34 | NaN | Zu versteuernde(s) Einkommen der Organgesellschaft(en) aus dem Organschaftsverhältnis |
| 35 | NaN | Berücksichtigter Zuwendungsabzug i. S. des § 9 Abs. 1 Nr. 2 KStG der Organgesellschaft | 2018.008877 | 2018.008878#11000 | 2018.008878#TE1 | 35 | NaN | Berücksichtigter Zuwendungsabzug i. S. des § 9 Abs. 1 Nr. 2 KStG der Organgesellschaft |
| NaN | NaN | Zur Ermittlung des Progressionsvorbehalts: | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Zur Ermittlung des Progressionsvorbehalts: |
| 36 | NaN | Nach DBA steuerfreie ausländische Einkünfte, die für Zwecke des Progressionsvorbehalts nach deutschem Steuerrecht ermittelt wurden | 2018.008879 | 2018.008880#11000 | 2018.008880#TE1 | 36 | NaN | Nach DBA steuerfreie ausländische Einkünfte, die für Zwecke des Progressionsvorbehalts nach deutschem Steuerrecht ermittelt wurden |
| 36a | NaN | Es liegen nach DBA steuerfreie ausländische Einkünfte vor, die dem § 2a EStG unterliegen (lt. gesonderter Einzelaufstellung) | NaN | 2018.008882#11000 | 2018.008882#TE1 | 36a | NaN | Es liegen nach DBA steuerfreie ausländische Einkünfte vor, die dem § 2a EStG unterliegen (lt. gesonderter Einzelaufstellung) |
| NaN | NaN | Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG; Anrechnung ausländischer Steuern nach § 12 AStG: | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG; Anrechnung ausländischer Steuern nach § 12 AStG: |
| 37 | NaN | Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG der Organgesellschaft | 2018.008883 | 2018.008884#11000 | 2018.008884#TE1 | 37 | NaN | Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG der Organgesellschaft |
| 38 | NaN | Nach § 12 Abs. 1 und 3 AStG anzurechnende ausländische Steuer der Organgesellschaft | 2018.008885 | 2018.008886#11000 | 2018.008886#TE1 | 38 | NaN | Nach § 12 Abs. 1 und 3 AStG anzurechnende ausländische Steuer der Organgesellschaft |
| NaN | NaN | Beim Organträger anzurechnende Steuern der Organgesellschaft (§ 19 Abs. 5 KStG): | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Beim Organträger anzurechnende Steuern der Organgesellschaft (§ 19 Abs. 5 KStG): |
| 39.1 | NaN | Kapitalertragsteuer | 2018.008901 | 2018.008902#11000 | 2018.008902#TE1 | 39.1 | NaN | Kapitalertragsteuer |
| 39.2 | NaN | Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind | 2018.008903 | 2018.008904#11000 | 2018.008904#TE1 | 39.2 | NaN | Kapitalertragsteuer, für die die Voraussetzungen des § 36a Abs. 1 Satz 1 EStG nicht erfüllt sind |
| 39 | NaN | Summe Kapitalertragsteuer | 2018.008887 | 2018.008888#11000 | 2018.008888#TE1 | 39 | NaN | Summe Kapitalertragsteuer |
| 40 | NaN | Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer | 2018.008889 | 2018.008890#11000 | 2018.008890#TE1 | 40 | NaN | Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer |
| NaN | NaN | Nachrichtliche Werte: | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Nachrichtliche Werte: |
| 41 | NaN | Vergütungen für Fremdkapital an wesentlich beteiligte Anteilseigner, diesen nahe stehenden Personen und rückgriffsberechtigte Dritte (§ 8a Abs. 2 und 3 KStG) | 2018.008891 | 2018.008892#11000 | 2018.008892#TE1 | 41 | NaN | Vergütungen für Fremdkapital an wesentlich beteiligte Anteilseigner, diesen nahe stehenden Personen und rückgriffsberechtigte Dritte (§ 8a Abs. 2 und 3 KStG) |
| Anlage Z | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage Z | NaN | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | Summe | NaN | NaN | Zeile | NaN | Bezeichnung |
| 1 | NaN | Verbleibender Zuwendungsvortrag zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums | 2018.000401 | NaN | NaN | 1 | NaN | Verbleibender Zuwendungsvortrag zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums |
| 2 | NaN | Davon ab: Im Falle einer Abspaltung oder Teilübertragung: Verringerung des verbleibenden Zuwendungsvortrags bei der übertragenden Körperschaft (§ 12 Abs. 3 UmwStG i. V. mit § 15 Abs. 1, § 16 UmwStG) | 2018.000402 | NaN | NaN | 2 | NaN | Davon ab: Im Falle einer Abspaltung oder Teilübertragung: Verringerung des verbleibenden Zuwendungsvortrags bei der übertragenden Körperschaft (§ 12 Abs. 3 UmwStG i. V. mit § 15 Abs. 1, § 16 UmwStG) |
| 3 | NaN | Dazu: Bei der übernehmenden Körperschaft im Jahr der Vermögensübernahme: auf diese nach § 12 Abs. 3 i. V. mit § 15 Abs. 1 UmwStG übergegangener Zuwendungsvortrag gemäß § 9 Abs. 1 Nr. 2 Satz 9 KStG | 2018.000403 | NaN | NaN | 3 | NaN | Dazu: Bei der übernehmenden Körperschaft im Jahr der Vermögensübernahme: auf diese nach § 12 Abs. 3 i. V. mit § 15 Abs. 1 UmwStG übergegangener Zuwendungsvortrag gemäß § 9 Abs. 1 Nr. 2 Satz 9 KStG |
| 4 | NaN | Dazu: Im Kalenderjahr 2018 beziehungsweise im Wirtschaftsjahr 2017/2018 geleistete Zuwendungen (Spenden und Mitgliedsbeiträge) für steuerbegünstigte Zwecke im Sinne der §§ 52 bis 54 AO aus Beteiligung an einer Personengesellschaft (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung) | 2018.000404 | NaN | NaN | 4 | NaN | Dazu: Im Kalenderjahr 2018 beziehungsweise im Wirtschaftsjahr 2017/2018 geleistete Zuwendungen (Spenden und Mitgliedsbeiträge) für steuerbegünstigte Zwecke im Sinne der §§ 52 bis 54 AO aus Beteiligung an einer Personengesellschaft (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung) |
| 5 | NaN | Dazu: Im Kalenderjahr 2018 beziehungsweise im Wirtschaftsjahr 2017/2018 geleistete Zuwendungen (Spenden und Mitgliedsbeiträge) für steuerbegünstigte Zwecke im Sinne der §§ 52 bis 54 AO (lt. Zuwendungsbestätigung(en)) | 2018.000405 | NaN | NaN | 5 | NaN | Dazu: Im Kalenderjahr 2018 beziehungsweise im Wirtschaftsjahr 2017/2018 geleistete Zuwendungen (Spenden und Mitgliedsbeiträge) für steuerbegünstigte Zwecke im Sinne der §§ 52 bis 54 AO (lt. Zuwendungsbestätigung(en)) |
| 6 | NaN | Zwischensumme | 2018.000406 | NaN | NaN | 6 | NaN | Zwischensumme |
| 7 | NaN | Davon ab: Unter Beachtung der Höchstbeträge abziehbare Zuwendungen (Übertrag nach Zeile 34 der Anlage ZVE) | 2018.000407 | NaN | NaN | 7 | NaN | Davon ab: Unter Beachtung der Höchstbeträge abziehbare Zuwendungen (Übertrag nach Zeile 34 der Anlage ZVE) |
| 8 | NaN | Verbleibender Zuwendungsvortrag zum Schluss des Veranlagungszeitraums | 2018.000408 | NaN | NaN | 8 | NaN | Verbleibender Zuwendungsvortrag zum Schluss des Veranlagungszeitraums |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| 9 | NaN | In Zeilen 4 und 5 enthaltene Zuwendungen an Empfänger im EU-/EWR-Ausland | 2018.000409 | NaN | NaN | 9 | NaN | In Zeilen 4 und 5 enthaltene Zuwendungen an Empfänger im EU-/EWR-Ausland |
| 10 | NaN | Nur auszufüllen, wenn für die Höchstbetragsberechnung erforderlich: Summe der gesamten Umsätze sowie der im Kalenderjahr 2018 aufgewendeten Löhne und Gehälter | 2018.000410 | NaN | NaN | 10 | NaN | Nur auszufüllen, wenn für die Höchstbetragsberechnung erforderlich: Summe der gesamten Umsätze sowie der im Kalenderjahr 2018 aufgewendeten Löhne und Gehälter |
| 11 | NaN | Summe der gesamten Umsätze sowie der im Kalenderjahr 2018 aufgewendeten Löhne und Gehälter aus Beteiligung an einer Personengesellschaft | 2018.000809 | NaN | NaN | 11 | NaN | Summe der gesamten Umsätze sowie der im Kalenderjahr 2018 aufgewendeten Löhne und Gehälter aus Beteiligung an einer Personengesellschaft |
| Anlage BEG | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Anlage BEG | NaN | 0 |
| Zeile | NaN | Bezeichnung | Summe | NaN | NaN | Zeile | NaN | Bezeichnung |
| NaN | NaN | Allgemeine Angaben zur Körperschaft, an der die Beteiligung besteht | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Allgemeine Angaben zur Körperschaft, an der die Beteiligung besteht |
| 1 | NaN | Steuernummer | NaN | NaN | NaN | 1 | NaN | Steuernummer |
| 1a | NaN | ISIN (soweit vorhanden) | NaN | NaN | NaN | 1a | NaN | ISIN (soweit vorhanden) |
| 2 | NaN | Bezeichnung der Körperschaft | NaN | NaN | NaN | 2 | NaN | Bezeichnung der Körperschaft |
| 3 | NaN | Straße | NaN | NaN | NaN | 3 | NaN | Straße |
| 4.1 | NaN | Hausnummer | NaN | NaN | NaN | 4.1 | NaN | Hausnummer |
| 4.2 | NaN | Hausnummerzusatz | NaN | NaN | NaN | 4.2 | NaN | Hausnummerzusatz |
| 4.3 | NaN | Adressergänzung | NaN | NaN | NaN | 4.3 | NaN | Adressergänzung |
| 5.1 | NaN | Postleitzahl (Inland) | NaN | NaN | NaN | 5.1 | NaN | Postleitzahl (Inland) |
| 5.2 | NaN | Ort | NaN | NaN | NaN | 5.2 | NaN | Ort |
| 5a | NaN | Ansässigkeitsstaat | NaN | NaN | NaN | 5a | NaN | Ansässigkeitsstaat |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Angaben zur Ausschüttung | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Angaben zur Ausschüttung |
| 6 | NaN | Gesamtbetrag der im Wirtschaftsjahr erhaltenen Bezüge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 1, 2, 9 und 10 Buchstabe a EStG aus dieser Beteiligung | 2018.007611 | NaN | NaN | 6 | NaN | Gesamtbetrag der im Wirtschaftsjahr erhaltenen Bezüge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 1, 2, 9 und 10 Buchstabe a EStG aus dieser Beteiligung |
| 7 | NaN | Die Beteiligung erfüllt die Voraussetzungen des | NaN | NaN | NaN | 7 | NaN | Die Beteiligung erfüllt die Voraussetzungen des |
| 8 | NaN | Mit den Bezügen lt. Zeile 6 in unmittelbarem Zusammenhang stehende Aufwendungen i. S. des § 8 Nr. 1 GewStG | 2018.007614 | NaN | NaN | 8 | NaN | Mit den Bezügen lt. Zeile 6 in unmittelbarem Zusammenhang stehende Aufwendungen i. S. des § 8 Nr. 1 GewStG |
| 9 | NaN | Mit den Bezügen lt. Zeile 6 in unmittelbarem Zusammenhang stehende andere Aufwendungen | 2018.007616 | NaN | NaN | 9 | NaN | Mit den Bezügen lt. Zeile 6 in unmittelbarem Zusammenhang stehende andere Aufwendungen |
| 10 | NaN | Nur wenn die Beteiligung im Sonderbetriebsvermögen gehalten wird: Bezogen auf die im Sonderbetriebsvermögen gehaltene Beteiligung sind Körperschaften unmittelbar oder mittelbar über eine Personengesellschaft beteiligt in Höhe von | NaN | NaN | NaN | 10 | NaN | Nur wenn die Beteiligung im Sonderbetriebsvermögen gehalten wird: Bezogen auf die im Sonderbetriebsvermögen gehaltene Beteiligung sind Körperschaften unmittelbar oder mittelbar über eine Personengesellschaft beteiligt in Höhe von |
| 11 | NaN | Nur wenn die Beteiligung im Sonderbetriebsvermögen gehalten wird: Bezogen auf die im Sonderbetriebsvermögen gehaltene Beteiligung sind natürliche Personen unmittelbar oder mittelbar über eine Personengesellschaft beteiligt in Höhe von (100 % abzüglich Prozentsatz lt. Zeile 10) | NaN | NaN | NaN | 11 | NaN | Nur wenn die Beteiligung im Sonderbetriebsvermögen gehalten wird: Bezogen auf die im Sonderbetriebsvermögen gehaltene Beteiligung sind natürliche Personen unmittelbar oder mittelbar über eine Personengesellschaft beteiligt in Höhe von (100 % abzüglich Prozentsatz lt. Zeile 10) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Angaben für Körperschaften sowie für Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften, sofern Körperschaften beteiligt sind | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Angaben für Körperschaften sowie für Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften, sofern Körperschaften beteiligt sind |
| 12 | NaN | Bezüge lt. Zeile 6, die die Voraussetzungen der Steuerbefreiung nach § 8b Abs. 1 i. V. mit § 8b Abs. 4 KStG bzw. nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG oder nach DBA erfüllen | 2018.007621 | NaN | NaN | 12 | NaN | Bezüge lt. Zeile 6, die die Voraussetzungen der Steuerbefreiung nach § 8b Abs. 1 i. V. mit § 8b Abs. 4 KStG bzw. nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG oder nach DBA erfüllen |
| 13 | NaN | Nur für Organgesellschaften: Steuerfreie Bezüge nach § 8b Abs. 1 und 4 KStG bzw. nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG oder nach DBA (Betrag lt. Zeile 12 multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 62 des Vordrucks GewSt 1 A) | 2018.007623 | NaN | NaN | 13 | NaN | Nur für Organgesellschaften: Steuerfreie Bezüge nach § 8b Abs. 1 und 4 KStG bzw. nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG oder nach DBA (Betrag lt. Zeile 12 multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 62 des Vordrucks GewSt 1 A) |
| 14 | NaN | Bezüge lt. Zeile 6, die die Voraussetzungen der Steuerbefreiung nach § 8b Abs. 1 i. V. mit § 8b Abs. 4 KStG bzw. nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG oder nach DBA nicht erfüllen (Betrag lt. Zeile 6 abzüglich Betrag lt. Zeile 12) | 2018.007625 | NaN | NaN | 14 | NaN | Bezüge lt. Zeile 6, die die Voraussetzungen der Steuerbefreiung nach § 8b Abs. 1 i. V. mit § 8b Abs. 4 KStG bzw. nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG oder nach DBA nicht erfüllen (Betrag lt. Zeile 6 abzüglich Betrag lt. Zeile 12) |
| 15 | NaN | Hinzurechnungsbetrag nach § 8 Nr. 5 GewStG (wenn in Zeile 7 keine Eintragung gemacht wurde: 95 % des Betrages lt. Zeile 12; bei Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften: zusätzlich multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 61 oder 62 des Vordrucks GewSt 1 A, bei Eintragung in Zeile 10: zusätzlich multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 10) | 2018.007627 | NaN | NaN | 15 | NaN | Hinzurechnungsbetrag nach § 8 Nr. 5 GewStG (wenn in Zeile 7 keine Eintragung gemacht wurde: 95 % des Betrages lt. Zeile 12; bei Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften: zusätzlich multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 61 oder 62 des Vordrucks GewSt 1 A, bei Eintragung in Zeile 10: zusätzlich multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 10) |
| 16 | NaN | Ausgangsbetrag für eine Kürzung nach § 9 Nr. 2a, 7 oder 8 GewStG (Betrag lt. Zeile 14; nur ausfüllen, wenn in Zeile 7 und Zeile 14 eine Eintragung gemacht wurde) | 2018.007629 | NaN | NaN | 16 | NaN | Ausgangsbetrag für eine Kürzung nach § 9 Nr. 2a, 7 oder 8 GewStG (Betrag lt. Zeile 14; nur ausfüllen, wenn in Zeile 7 und Zeile 14 eine Eintragung gemacht wurde) |
| 17 | NaN | Mit den Beträgen lt. Zeile 16 in unmittelbarem Zusammenhang stehende Aufwendungen i. S. des § 8 Nr. 1 GewStG (Betrag lt. Zeile 8, höchstens Betrag lt. Zeile 16) | 2018.007631 | NaN | NaN | 17 | NaN | Mit den Beträgen lt. Zeile 16 in unmittelbarem Zusammenhang stehende Aufwendungen i. S. des § 8 Nr. 1 GewStG (Betrag lt. Zeile 8, höchstens Betrag lt. Zeile 16) |
| 18 | NaN | Mit den Beträgen lt. Zeile 16 in unmittelbarem Zusammenhang stehende andere Aufwendungen (Betrag lt. Zeile 9, höchstens Betrag lt. Zeile 16 abzüglich Betrag lt. Zeile 17) | 2018.007633 | NaN | NaN | 18 | NaN | Mit den Beträgen lt. Zeile 16 in unmittelbarem Zusammenhang stehende andere Aufwendungen (Betrag lt. Zeile 9, höchstens Betrag lt. Zeile 16 abzüglich Betrag lt. Zeile 17) |
| 19 | NaN | Kürzung nach § 9 Nr. 2a, 7 und 8 GewStG (Betrag lt. Zeile 16 abzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 17 und 18; bei Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 61 oder 62 des Vordrucks GewSt 1 A, bei Eintragung in Zeile 10: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 10) | 2018.007635 | NaN | NaN | 19 | NaN | Kürzung nach § 9 Nr. 2a, 7 und 8 GewStG (Betrag lt. Zeile 16 abzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 17 und 18; bei Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 61 oder 62 des Vordrucks GewSt 1 A, bei Eintragung in Zeile 10: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 10) |
| 20 | NaN | Kürzung des Hinzurechnungsbetrages nach § 8 Nr. 1 GewStG aufgrund des § 9 Nr. 2a Satz 3 zweiter Halbsatz GewStG, § 9 Nr. 7 Satz 2 bzw. § 9 Nr. 8 Satz 2 GewStG (Betrag lt. Zeile 17; bei Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 61 oder 62 des Vordrucks GewSt 1 A, bei Eintragung in Zeile 10: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 10) | 2018.007637 | NaN | NaN | 20 | NaN | Kürzung des Hinzurechnungsbetrages nach § 8 Nr. 1 GewStG aufgrund des § 9 Nr. 2a Satz 3 zweiter Halbsatz GewStG, § 9 Nr. 7 Satz 2 bzw. § 9 Nr. 8 Satz 2 GewStG (Betrag lt. Zeile 17; bei Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 61 oder 62 des Vordrucks GewSt 1 A, bei Eintragung in Zeile 10: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 10) |
| NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN |
| NaN | NaN | Angaben für Einzelunternehmen sowie für Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften, sofern natürliche Personen beteiligt sind. | NaN | NaN | NaN | NaN | NaN | Angaben für Einzelunternehmen sowie für Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften, sofern natürliche Personen beteiligt sind. |
| 21 | NaN | Bezüge lt. Zeile 6, die die Voraussetzungen der Steuerbefreiung nach § 3 Nr. 40 EStG erfüllen (nicht, wenn in Zeile 7 der Wert 4 eingetragen ist) | 2018.007639 | NaN | NaN | 21 | NaN | Bezüge lt. Zeile 6, die die Voraussetzungen der Steuerbefreiung nach § 3 Nr. 40 EStG erfüllen (nicht, wenn in Zeile 7 der Wert 4 eingetragen ist) |
| 21a | NaN | Nur bei Organgesellschaften und wenn in Zeile 7 der Wert 4 eingetragen ist: Steuerfreie Bezüge nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG (Betrag lt. Zeile 6 multipliziert mit den Prozentsatz lt. Zeile 63 des Vordrucks GewSt 1 A, bei Eintragung in Zeile 11: zusätzlich multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 11) | 2018.007655 | NaN | NaN | 21a | NaN | Nur bei Organgesellschaften und wenn in Zeile 7 der Wert 4 eingetragen ist: Steuerfreie Bezüge nach § 3 Nr. 41 Buchst. a EStG (Betrag lt. Zeile 6 multipliziert mit den Prozentsatz lt. Zeile 63 des Vordrucks GewSt 1 A, bei Eintragung in Zeile 11: zusätzlich multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 11) |
| 22 | NaN | Bezüge nach § 3 Nr. 40 EStG gekürzt um Betriebsausgaben nach § 3c Abs. 2 EStG vor Anwendung des Teileinkünfteverfahrens (Betrag lt. Zeile 21 abzüglich der Summe der Beträge lt. Zeilen 8 und 9 multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 63 des Vordrucks GewSt 1 A, bei Eintragung in Zeile 11: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 11) | 2018.007641 | NaN | NaN | 22 | NaN | Bezüge nach § 3 Nr. 40 EStG gekürzt um Betriebsausgaben nach § 3c Abs. 2 EStG vor Anwendung des Teileinkünfteverfahrens (Betrag lt. Zeile 21 abzüglich der Summe der Beträge lt. Zeilen 8 und 9 multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 63 des Vordrucks GewSt 1 A, bei Eintragung in Zeile 11: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 11) |
| 23 | NaN | Hinzurechnungsbetrag nach § 8 Nr. 5 GewStG (wenn in Zeile 7 keine Eintragung gemacht wurde: 40 % des Betrages lt. Zeile 21; abzüglich 40 % der Beträge lt. Zeilen 8 und 9, bei Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften: zusätzlich multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 63 des Vordrucks GewSt 1 A, bei Eintragung in Zeile 11: zusätzlich multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 11) | 2018.007643 | NaN | NaN | 23 | NaN | Hinzurechnungsbetrag nach § 8 Nr. 5 GewStG (wenn in Zeile 7 keine Eintragung gemacht wurde: 40 % des Betrages lt. Zeile 21; abzüglich 40 % der Beträge lt. Zeilen 8 und 9, bei Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften: zusätzlich multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 63 des Vordrucks GewSt 1 A, bei Eintragung in Zeile 11: zusätzlich multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 11) |
| 24 | NaN | Ausgangsbetrag für eine Kürzung nach § 9 Nr. 2a, 7 oder 8 GewStG (Betrag lt. Zeile 6; nur ausfüllen, wenn in Zeile 7 eine Eintragung gemacht wurde) | 2018.007645 | NaN | NaN | 24 | NaN | Ausgangsbetrag für eine Kürzung nach § 9 Nr. 2a, 7 oder 8 GewStG (Betrag lt. Zeile 6; nur ausfüllen, wenn in Zeile 7 eine Eintragung gemacht wurde) |
| 25 | NaN | Mit den Beträgen lt. Zeile 24 in unmittelbarem Zusammenhang stehende Aufwendungen i. S. des § 8 Nr. 1 GewStG (Betrag lt. Zeile 8, höchstens Betrag lt. Zeile 24) | 2018.007647 | NaN | NaN | 25 | NaN | Mit den Beträgen lt. Zeile 24 in unmittelbarem Zusammenhang stehende Aufwendungen i. S. des § 8 Nr. 1 GewStG (Betrag lt. Zeile 8, höchstens Betrag lt. Zeile 24) |
| 26 | NaN | Mit den Beträgen lt. Zeile 24 in unmittelbarem Zusammenhang stehende andere Aufwendungen (Betrag lt. Zeile 9, höchstens Betrag lt. Zeile 24 abzüglich Betrag lt. Zeile 25) | 2018.007649 | NaN | NaN | 26 | NaN | Mit den Beträgen lt. Zeile 24 in unmittelbarem Zusammenhang stehende andere Aufwendungen (Betrag lt. Zeile 9, höchstens Betrag lt. Zeile 24 abzüglich Betrag lt. Zeile 25) |
| 27 | NaN | Kürzung nach § 9 Nr. 2a, 7 und 8 GewStG vor Anwendung des Teileinkünfteverfahrens (Betrag lt. Zeile 24 abzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 25 und 26; bei Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 63 des Vordrucks GewSt 1 A, bei Eintragung in Zeile 11: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 11) | 2018.007651 | NaN | NaN | 27 | NaN | Kürzung nach § 9 Nr. 2a, 7 und 8 GewStG vor Anwendung des Teileinkünfteverfahrens (Betrag lt. Zeile 24 abzüglich Summe der Beträge lt. Zeilen 25 und 26; bei Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 63 des Vordrucks GewSt 1 A, bei Eintragung in Zeile 11: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 11) |
| 28 | NaN | Kürzung des Hinzurechnungsbetrages nach § 8 Nr. 1 GewStG aufgrund des § 9 Nr. 2a Satz 3 zweiter Halbsatz GewStG, § 9 Nr. 7 Satz 2 bzw. § 9 Nr. 8 Satz 2 GewStG (Betrag lt. Zeile 25; bei Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 63 des Vordrucks GewSt 1 A, bei Eintragung in Zeile 11: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 11) | 2018.007653 | NaN | NaN | 28 | NaN | Kürzung des Hinzurechnungsbetrages nach § 8 Nr. 1 GewStG aufgrund des § 9 Nr. 2a Satz 3 zweiter Halbsatz GewStG, § 9 Nr. 7 Satz 2 bzw. § 9 Nr. 8 Satz 2 GewStG (Betrag lt. Zeile 25; bei Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 63 des Vordrucks GewSt 1 A, bei Eintragung in Zeile 11: multipliziert mit dem Prozentsatz lt. Zeile 11) |

## Tats_Steuer(1)
|
|  |

## Stichtag(1)
| ULTIMO |
| --- |
| 2018-12-31 |

## Steuernummer(1)
| INFOVALUE |
| --- |
| 9198058870707 |

## Steuersatz(1)
| TAXRAISING | TAXAVERAGECURR | TAXCORPORATE | TAXADDITIONAL | TAXTRADE |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 440 | 30 | 15 | 5.5 | 3.5 |