

# 2016 JAHRES-ABSCHLUSS

**4 lifes Immo GmbH**

1200 Wien , Kornhäuselgasse 9/83

---

**StB MMag. Florian Dürauer**

WT-Code: 224966 [www.duerauer.info](http://www.duerauer.info)  
1170 Wien Clemens Hofbauer Platz 13/35

# Inhaltsverzeichnis

Erstellungsbericht.....	1
Rechtliche Grundlagen.....	2 - 3
Bilanz zum 31. Dezember 2016 .....	4
Gewinn- und Verlustrechnung 1. Jänner 2016 bis 31. Dezember 2016 .....	5
Bilanz zum 31. Dezember 2016 .....	6 - 8
Gewinn- und Verlustrechnung 1. Jänner 2016 bis 31. Dezember 2016 .....	9 - 10
Anlagenspiegel.....	11
Anlagenverzeichnis .....	12 - 14
Forderungenspiegel .....	15
Rückstellungen.....	16
Verbindlichkeitspiegel .....	17
Umsatzsteuererklärung .....	18 - 20
Hauptberechnungsblatt.....	21
Körperschaftsteuererklärung.....	22 - 26
Hauptberechnungsblatt .....	27
Beilage zur KöSt (Gruppenbesteuerung) .....	28 - 32

Die Geschäftsführung der 4 lifes Immo GmbH hat mich mit der Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2016 beauftragt.

Der Erstellung des Jahresabschlusses und des Jahresabschlussberichts liegen die von der Auftraggeberin erstellte Buchhaltung sowie die mir von der Auftraggeberin übergebenen weiteren Unterlagen und erteilten Informationen zugrunde.

Ich habe eine Vollständigkeitserklärung erhalten und zum Akt genommen.

Gegenstand des Auftrages ist keine Prüfung im Sinne einer Jahresabschlussprüfung.

Dem Auftragsverhältnis liegen die vom Vorstand der Kammer der Wirtschaftstreuhänder mit Beschluss vom 8.3.2000, zuletzt adaptiert vom Arbeitskreis für Honorarfragen und Auftragsbedingungen am 21.02.2011, zur Anwendung empfohlenen Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftstreuhandberufe zugrunde.

Ich habe den Auftrag im Mai 2017 ausgeführt und erstatte darüber nachstehenden Bericht.

## 1. Gesellschaftsrechtliche Verhältnisse

<b>Firma:</b>	4 lifes Immo GmbH
<b>Firmenbuchgericht:</b>	Handelsgericht Wien
<b>Firmenbuchnummer:</b>	FN 435072m
<b>Gesellschaftsvertrag:</b>	Errichtungserklärung vom 27.05.2015
<b>Rechtsform:</b>	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
<b>Sitz:</b>	Wien
<b>Geschäftsanschrift:</b>	Kornhäuselgasse 9/83, 1200 Wien
<b>Gegenstand des Unternehmens:</b>	Vermietung und Verpachtung
<b>Stammkapital:</b>	35.000,- EUR, zur Hälfte eingezahlt
<b>Stichtag für den Jahresabschluss:</b>	31. Dezember
<b>Vertretungsbefugnis:</b>	Die Gesellschaft wird durch den Geschäftsführer selbständig vertreten
<b>Geschäftsführer:</b>	RA MMag. Christian Aichinger, geb. 16.03.1982, vertritt seit 11.06.2015 selbständig
<b>Gesellschafter:</b>	Christian Aichinger Rechtsanwalts GmbH, FN 416142z, HG Wien (Gesellschaftsanteil: 100 %)

Die 4 lifes Immo GmbH ist eine Kleinstgesellschaft iSd § 221 Abs 1a UGB und werden die grössenabhängigen Erleichterungen gem. § 242 Abs 1 UGB in Anspruch genommen.

## 2. Steuerrechtliche Verhältnisse

Die Gesellschaft ist unter der Steuernummer 567/3236 beim Finanzamt Wien 2/20/21/22 erfasst. Im Berichtsjahr erfolgte keine Betriebsprüfung.

Laut Gruppenfeststellungsbescheid des Finanzamts Wien 2/20/21/22 vom 17.07.2015 ist die Gesellschaft Gruppenmitglied der Unternehmensgruppe der Gruppenträgerin Christian Aichinger Rechtsanwalts GmbH (FN 416142z, St-Nr: 12 543/6386).

Die Gesellschaft macht keine steuerlichen Begünstigungen aufgrund der Verfolgung gemeinnütziger Zwecke geltend.

Nachfolgend ist die Zusammensetzung und die Entwicklung des gemäß § 4 Abs 12 EStG zu führenden Einlagenevidenzkontos für das Berichtsjahr dargestellt.

	<b>Anfangs-</b> <b>stand</b>	<b>Zugang</b>	<b>Um-</b> <b>buchung</b>	<b>Abgang</b>	<b>End-</b> <b>stand</b>
	€	€	€	€	€
Stammkapital	17.500,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00
Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzgewinn	-17.658,73	0,00	0,00	-7.757,14	-25.415,87
<b>Summe Einlagen</b>	<b>-158,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.757,14</b>	<b>-7.915,87</b>

Aktiva	31.12.2016 €	31.12.2015 €	Passiva	31.12.2016 €	31.12.2015 €
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Negatives Eigenkapital</b>		
I. Sachanlagen			I. eingefordertes Stammkapital <i>übernommenes Stammkapital</i>	17.500,00 35.000,00	17.500,00 35.000,00
1. Bauten	784.551,26	796.450,99	II. Bilanzverlust <i>davon Verlustvortrag</i>	-25.415,87 -17.658,73	-17.658,73 0,00
2. andere Anlagen	729,16	0,00		<b>-7.915,87</b>	<b>-158,73</b>
	<b>785.280,42</b>	<b>796.450,99</b>	<b>B. Rückstellungen</b>		
<b>B. Umlaufvermögen</b>			1. sonstige Rückstellungen	<b>1.938,30</b>	<b>832,00</b>
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände <i>davon gegenüber verbundenen Unternehmen</i>	4.024,74 2.585,86	7.820,98 5.886,00	1. Anleihen <i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>	336.500,00 336.500,00	0,00 0,00
II. Guthaben bei Kreditinstituten	87.814,47	5.587,21	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten <i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>	491.726,75 491.726,75	561.408,94 561.408,94
	<b>91.839,21</b>	<b>13.408,19</b>	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen <i>davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr</i>	180,54 180,54	1.200,00 1.200,00
			4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen <i>davon sonstige</i> <i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>	52.000,00 52.000,00 52.000,00	13.000,00 13.000,00 13.000,00
			5. sonstige Verbindlichkeiten <i>davon aus Steuern</i> <i>davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr</i> <i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>	1.807,44 1.807,44 4.000,00 0,00	233.576,97 1.076,97 1.076,97 232.500,00
			<i>davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr</i> <i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>	<b>882.214,73</b> 4.180,54 880.226,75	<b>809.185,91</b> 2.276,97 806.908,94
<b>Summe Aktiva</b>	<b>877.119,63</b>	<b>809.859,18</b>	<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>882,47</b>	<b>0,00</b>
			<b>Summe Passiva</b>	<b>877.119,63</b>	<b>809.859,18</b>

	2016 €	2015 €
1. Umsatzerlöse	49.318,18	15.896,72
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	4.562,25
3. Abschreibungen		
a) auf Sachanlagen	12.044,86	5.949,88
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	15.212,99	23.662,38
5. Zwischensumme aus Z 1 bis 4 (Betriebsergebnis)	22.060,33	-9.153,29
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,42	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	32.403,61	14.391,44
8. Zwischensumme aus Z 6 bis 7 (Finanzergebnis)	-32.403,19	-14.391,44
9. Ergebnis vor Steuern	-10.342,86	-23.544,73
10. Steuern vom Einkommen	-2.585,72	-5.886,00
11. Ergebnis nach Steuern	-7.757,14	-17.658,73
12. Jahresfehlbetrag	-7.757,14	-17.658,73
13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-17.658,73	0,00
14. Bilanzverlust	<u>-25.415,87</u>	<u>-17.658,73</u>

<b>Aktiva</b>	31.12.2016 €	31.12.2015 €
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Sachanlagen		
1. Bauten		
301 2340 Mödling, Neudorferstraße 3	762.611,76	771.930,37
341 Grundstückseinrichtung 2340 Mödling, Neudorfer Str. 3	21.939,50	24.520,62
	<u>784.551,26</u>	<u>796.450,99</u>
2. andere Anlagen		
610 andere Anlagen	729,16	0,00
	<u>785.280,42</u>	<u>796.450,99</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände		
2331 sonstige Forderungen aus der Ertragssteuerverrechnung Christian Aichinger Rechtsanwalt GmbH	2.585,86	5.886,00
2562 USt-Erkl. lfd. Jahr	1.379,72	1.629,75
3530 Verrechnung Finanzamt	59,16	305,23
	<u>4.024,74</u>	<u>7.820,98</u>
<i>davon gegenüber verbundenen Unternehmen</i>		
2331 sonstige Forderungen aus der Ertragssteuerverrechnung Christian Aichinger Rechtsanwalt GmbH	2.585,86	5.886,00
II. Guthaben bei Kreditinstituten		
2800 Oberbank AT051500004221010020	8.830,66	5.587,21
2801 Raika AT513400000007243116	78.983,81	0,00
	<u>87.814,47</u>	<u>5.587,21</u>
	<u>91.839,21</u>	<u>13.408,19</u>
<b>Summe Aktiva</b>	<u>877.119,63</u>	<u>809.859,18</u>



<b>Passiva</b>	31.12.2016 €	31.12.2015 €
<b>A. Negatives Eigenkapital</b>		
I. eingefordertes Stammkapital		
9010 Stammkapital	35.000,00	35.000,00
9100 nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	-17.500,00	-17.500,00
einbezahltes Stammkapital	17.500,00	17.500,00
II. Bilanzverlust		
9371 Jahresverlust	-7.757,14	-17.658,73
9381 Verlustvortrag aus Vorjahren	-17.658,73	0,00
	-25.415,87	-17.658,73
	<b>-7.915,87</b>	<b>-158,73</b>
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. sonstige Rückstellungen		
3040 sonstige Rückstellungen	1.106,30	0,00
3051 Rückstellung für WT-Honorar	832,00	832,00
	<b>1.938,30</b>	<b>832,00</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Anleihen		
3101 Anleihen nachrangig	336.500,00	0,00
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>		
3101 Anleihen nachrangig	336.500,00	0,00
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
3131 Kredit Oberbank 4221-0100.53	491.726,75	561.408,94
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>		
3131 Kredit Oberbank 4221-0100.53	491.726,75	561.408,94
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
3300 Lieferverbindlichkeiten Inland	180,54	1.200,00
<i>davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr</i>		
3300 Lieferverbindlichkeiten Inland	180,54	1.200,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
3401 Finanzverbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen Christian Aichinger Rechtsanwalts GmbH	52.000,00	13.000,00
<i>davon sonstige</i>		
3401 Finanzverbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen Christian Aichinger Rechtsanwalts GmbH	52.000,00	13.000,00
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>		
3401 Finanzverbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen Christian Aichinger Rechtsanwalts GmbH	52.000,00	13.000,00
5. sonstige Verbindlichkeiten		
2561 UVA 4.Qu. lfd. Jahr	1.807,44	1.076,97

<b>Passiva</b>	31.12.2016 €	31.12.2015 €
3457 nachrangige Kreditverbindlichkeiten MMag. Christian Aichinger	0,00	132.500,00
3458 nachrangige Kreditverbindlichkeiten Mag. Martin Hausmaninger	0,00	100.000,00
	<b>1.807,44</b>	<b>233.576,97</b>
<i>davon aus Steuern</i>		
2561 UVA 4.Qu. lfd. Jahr	1.807,44	1.076,97
<i>davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr</i>		
2561 UVA 4.Qu. lfd. Jahr	4.000,00	1.076,97
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>		
3457 nachrangige Kreditverbindlichkeiten MMag. Christian Aichinger	0,00	132.500,00
3458 nachrangige Kreditverbindlichkeiten Mag. Martin Hausmaninger	0,00	100.000,00
	<b>0,00</b>	<b>232.500,00</b>
	<b>882.214,73</b>	<b>809.185,91</b>
<i>davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr</i>		
2561 UVA 4.Qu. lfd. Jahr	4.000,00	1.076,97
3300 Lieferverbindlichkeiten Inland	180,54	1.200,00
	<b>4.180,54</b>	<b>2.276,97</b>
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>		
3101 Anleihen nachrangig	336.500,00	0,00
3131 Kredit Oberbank 4221-0100.53	491.726,75	561.408,94
3401 Finanzverbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen Christian Aichinger Rechtsanwalts GmbH	52.000,00	13.000,00
3457 nachrangige Kreditverbindlichkeiten MMag. Christian Aichinger	0,00	132.500,00
3458 nachrangige Kreditverbindlichkeiten Mag. Martin Hausmaninger	0,00	100.000,00
	<b>880.226,75</b>	<b>806.908,94</b>
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
3900 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	<b>882,47</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>877.119,63</b>	<b>809.859,18</b>

	2016 €	2015 €
<b>1. Umsatzerlöse</b>		
Miet- und Pächterlöse		
4850 Miet- und Pachterträge 20 %	22.979,71	9.574,90
4851 Miet- und Pachterträge 10 %	26.338,47	6.321,82
	<b>49.318,18</b>	<b>15.896,72</b>
<b>2. sonstige betriebliche Erträge</b>		
4883 Schadenersatz (nicht USt-bar)	<b>0,00</b>	<b>4.562,25</b>
<b>3. Abschreibungen</b>		
a) auf Sachanlagen		
7020 Abschreibung Sachanlagevermögen	12.003,90	5.949,88
7021 geringwertiges Sachanlagevermögen	40,96	0,00
	<b>12.044,86</b>	<b>5.949,88</b>
<b>4. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
Steuern, soweit sie nicht unter Steuern vom Einkommen fallen		
7180 Sonstige Gebühren und Abgaben	5.169,43	12.860,16
Instandhaltung		
7201 Instandhaltung Gebäude	1.406,57	2.316,50
Betriebskosten		
7210 Reinigung durch Dritte	1.515,00	0,00
7238 BK 20%, 2340 Mödling, Neudorferstr. 3	110,00	2.252,16
7239 BK 10%, 2340 Mödling, Neudorferstr. 3	3.864,66	2.221,40
7240 BK 0%, 2340 Mödling, Neudorferstr. 3	829,69	14,30
7241 BK-Rückzhlg. 0%, 2340 Mödling, Neudorferstr. 3	-445,08	0,00
	5.874,27	4.487,86
Versicherungen		
7700 Versicherungen	1.724,21	0,00
Reise- und Fahrtaufwand		
7340 Reisespesen	6,54	13,08
Post und Telekommunikation		
7381 Internet	55,80	0,00
7390 Post- und Telegrammgebühren	3,20	0,00
	59,00	0,00
Mietaufwand		
7402 Sitzkosten	0,00	600,00
Spesen des Geldverkehrs		
7790 Spesen des Geldverkehrs	172,97	30,00
Aufwand für Werbung		
7650 Werbung	0,00	1.057,51

	2016 €	2015 €
Rechts- und Beratungsaufwand		
7750 Rechts- und Beratungsaufwand	800,00	2.297,27
	<b>15.212,99</b>	<b>23.662,38</b>
<b>5. Zwischensumme aus Z 1 bis 4 (Betriebsergebnis)</b>	<b>22.060,33</b>	<b>-9.153,29</b>
<b>6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>		
8100 Zinserträge aus Bankguthaben	0,42	0,00
<b>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>		
8280 Zinsen für Bankkredite	8.537,81	4.078,94
8291 Zinsen für nachrangige Kredite	23.528,30	10.312,50
8292 Zinsen für Gesellschafterdarlehen	337,50	0,00
	<b>32.403,61</b>	<b>14.391,44</b>
<b>8. Zwischensumme aus Z 6 bis 7 (Finanzergebnis)</b>	<b>-32.403,19</b>	<b>-14.391,44</b>
<b>9. Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-10.342,86</b>	<b>-23.544,73</b>
<b>10. Steuern vom Einkommen</b>		
8502 Körperschaftsteuer negative Steuerumlage	-2.585,72	-5.886,00
<b>11. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-7.757,14</b>	<b>-17.658,73</b>
<b>12. Jahresfehlbetrag</b>	<b>-7.757,14</b>	<b>-17.658,73</b>
<b>13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr</b>		
9381 Verlustvortrag aus Vorjahren	-17.658,73	0,00
<b>14. Bilanzverlust</b>	<b>-25.415,87</b>	<b>-17.658,73</b>

	Stand	Anschaffungs-/Herstellungskosten			Stand	Stand	kumulierte Abschreibungen			Stand	Buchwerte	
	1.1.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2016	1.1.2016	Abschreibungen	Zuschreibungen	Abgänge	31.12.2016	Stand	Stand
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
A. Anlagevermögen												
I. Sachanlagen												
1. Bauten	802.400,87	0,00	0,00	0,00	802.400,87	5.949,88	11.899,73	0,00	0,00	17.849,61	796.450,99	784.551,26
2. andere Anlagen	0,00	833,33	0,00	0,00	833,33	0,00	104,17	0,00	0,00	104,17	0,00	729,16
<b>SUMME ANLAGENSPIEGEL</b>	<b>802.400,87</b>	<b>833,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>803.234,20</b>	<b>5.949,88</b>	<b>12.003,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.953,78</b>	<b>796.450,99</b>	<b>785.280,42</b>

<b>301 2340 Mödling, Neudorferstraße 3</b>									
Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2016	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2016	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
1-0	Grund und Boden (20%)	von Kalckreuth, Barbara, Mainzer Straße 7c, München	09.07.2015		142.814,53 0,00 142.814,53	142.814,53 0,00	0,00	142.814,53 0,00	0,00
2-0	Gebäude (80%)	von Kalckreuth, Barbara, Mainzer Straße 7c, München	09.07.2015 09.07.2015	66,67 65,17	571.258,11 0,00 571.258,11	566.973,89 4.284,22	AfA -8.568,44	558.405,45 12.852,66	0,00
3-0	GrESt, 20% GuB	FA Verk.st u. Geb.	27.07.2015		5.998,21 0,00 5.998,21	5.998,21 0,00	0,00	5.998,21 0,00	0,00
4-0	GrESt, 80% Geb.	FA Verk.st u. Geb.	27.07.2015 27.07.2015	66,67 65,17	23.992,84 0,00 23.992,84	23.812,90 179,94	AfA -359,87	23.453,03 539,81	0,00
5-0	GB-Eintrag.geb., 20% GuB	GB-Gericht	27.07.2015		1.885,20 0,00 1.885,20	1.885,20 0,00	0,00	1.885,20 0,00	0,00
6-0	GB-Eintrag.geb., 80% Geb.	GB-Gericht	27.07.2015 27.07.2015	66,67 65,17	7.540,80 0,00 7.540,80	7.484,24 56,56	AfA -113,11	7.371,13 169,67	0,00
7-0	Makler ActiveServices GmbH, 20% GuB	Actice Services GmbH, Johann-Nestroy-Gasse 5, A- 2353 Guntramsdorf	10.08.2015		4.620,00 0,00 4.620,00	4.620,00 0,00	0,00	4.620,00 0,00	0,00
8-0	Makler ActiveServices GmbH, 80% Geb.	Actice Services GmbH, Johann-Nestroy-Gasse 5, A- 2353 Guntramsdorf	10.08.2015 10.08.2015	66,67 65,17	18.480,00 0,00 18.480,00	18.341,40 138,60	AfA -277,19	18.064,21 415,79	0,00
<b>Summe Konto 301</b>					<b>776.589,69 0,00 776.589,69</b>	<b>771.930,37 4.659,32</b>	<b>AfA -9.318,61</b>	<b>762.611,76 13.977,93</b>	<b>0,00</b>
<p>Z = Zugang sA = sonstige Änderung Zu = Zuschreibung VZ = BR VZ AfA</p> <p>G = Gesamtabgang AfA = Planmäßige AfA Izu = Investitionszuschuss GWG = BR GWG</p> <p>T = Teilabgang VZ = vorzeitige AfA §12 = BR §12 GFB = Gewinnfreibetrag</p> <p>AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung GWG = AfA GWG sK = sonstige Korrektur Eb = Ersatzbeschaffung</p> <p>BWM = Buchwertminderung ap = außerplanmäßige AfA ZaU = Zugang aufgrund Umgründung</p> <p>E = Erweiterung tw = Teilwert-AfA AaU = Abgang aufgrund Umgründung</p> <p>U = Umbuchung ao = außerordentliche AfA</p>									

**341 Grundstückseinrichtung 2340 Mödling, Neudorfer Str. 3**

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2016	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2016	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
1-0	Mobiliar	Barbara von Kalckreuth, Mainzer Straße 7c, D-80804 München	09.07.2015 09.07.2015	10,00 8,50	25.811,18 0,00 25.811,18	24.520,62 1.290,56	AfA -2.581,12	21.939,50 3.871,68	0,00

Z = Zugang  
sA = sonstige Änderung  
Zu = Zuschreibung  
VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang  
AfA = Planmäßige AfA  
Izu = Investitionszuschuss  
GWG = BR GWG

T = Teilabgang  
VZ = vorzeitige AfA  
§12 = BR §12  
GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung  
GWG = AfA GWG  
sK = sonstige Korrektur  
Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung  
ap = außerplanmäßige AfA  
ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

E = Erweiterung  
tw = Teilwert-AfA  
AaU = Abgang aufgrund Umgründung

U = Umbuchung  
ao = außerordentliche AfA

<b>610 andere Anlagen</b>										
Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2016		Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2016	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
1-0	Homepage www.4lifes.at	Mlogy e.U., Inzersdorferstr. 67/ 3, A-1100 Wien	17.09.2016 17.09.2016	4,00 3,50	Z 833,33 833,33	0,00 0,00	Z AfA	833,33 -104,17	729,16 104,17	0,00
<b>Gesamtsumme</b>					<b>Z</b>	<b>802.400,87</b> <b>833,33</b> <b>803.234,20</b>	<b>Z</b> <b>AfA</b>	<b>833,33</b> <b>-12.003,90</b>	<b>785.280,42</b> <b>17.953,78</b>	<b>0,00</b>
Z = Zugang sA = sonstige Änderung Zu = Zuschreibung VZ = BR VZ AfA	G = Gesamtabgang AfA = Planmäßige AfA Izu = Investitionszuschuss GWG = BR GWG	T = Teilabgang VZ = vorzeitige AfA §12 = BR §12 GFB = Gewinnfreibetrag	AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung GWG = AfA GWG sK = sonstige Korrektur Eb = Ersatzbeschaffung	BWM = Buchwertminderung ap = außerplanmäßige AfA ZaU = Zugang aufgrund Umgründung	E = Erweiterung tw = Teilwert-AfA AaU = Abgang aufgrund Umgründung	U = Umbuchung ao = außerordentliche AfA				



	Gesamtbetrag	davon Restlaufzeit bis 1 Jahr	davon Restlaufzeit über 1 Jahr	davon wechselfällig verbrieft	davon Antizipationen	davon Pauschalwert- berichtigung
	€	€	€	€	€	€
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	<b>4.024,74</b>	<b>4.024,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Vorjahr	<b>7.820,98</b>	<b>7.820,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
davon gegenüber verbundenen Unternehmen	2.585,86	2.585,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Vorjahr	5.886,00	5.886,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMME FORDERUNGEN</b>	<b>4.024,74</b>	<b>4.024,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Vorjahr	<b>7.820,98</b>	<b>7.820,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	Stand 1.1.2016 €	Verwendung €	Auflösung €	Zuweisung €	Stand 31.12.2016 €
A. Rückstellungen					
1. sonstige Rückstellungen	<b>832,00</b>	<b>832,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.938,30</b>	<b>1.938,30</b>
Vorjahr	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>832,00</u></b>	<b><u>832,00</u></b>

		Gesamtbetrag	davon Restlaufzeit bis 1 Jahr	davon Restlaufzeit über 1 Jahr	davon Restlaufzeit zw. 1 und 5 Jahre	davon Restlaufzeit über 5 Jahre	davon dinglich dinglich besichert Art der Sicherung	passive Antizipationen
		€	€	€	€	€	€	€
<b>A. Verbindlichkeiten</b>								
1. Anleihen		336.500,00	0,00	336.500,00	0,00	336.500,00	0,00	0,00
	Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		491.726,75	0,00	491.726,75	0,00	491.726,75	491.726,75 Pfandrecht	0,00
	Vorjahr	561.408,94	0,00	561.408,94	0,00	561.408,94	561.408,94	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		180,54	180,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vorjahr	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		52.000,00	0,00	52.000,00	0,00	52.000,00	0,00	0,00
	Vorjahr	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00
davon sonstige		52.000,00	0,00	52.000,00	0,00	52.000,00	0,00	0,00
	Vorjahr	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00
5. sonstige Verbindlichkeiten		1.807,44	1.807,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vorjahr	233.576,97	1.076,97	232.500,00	0,00	232.500,00	0,00	0,00
davon aus Steuern		1.807,44	1.807,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vorjahr	1.076,97	1.076,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMME VERBINDLICHKEITEN</b>		<b>882.214,73</b>	<b>1.987,98</b>	<b>880.226,75</b>	<b>0,00</b>	<b>880.226,75</b>	<b>491.726,75</b>	<b>0,00</b>
	Vorjahr	<b>809.185,91</b>	<b>2.276,97</b>	<b>806.908,94</b>	<b>0,00</b>	<b>806.908,94</b>	<b>561.408,94</b>	<b>0,00</b>

Finanzamt Wien 2/20/21/22  
Dr. Adolf Schärffplatz 2  
1220 Wien

2016

Dieses Formular wird maschinell gelesen, füllen Sie es daher nur mittels Tastatur und Bildschirm aus. **Eine handschriftliche Befüllung ist unbedingt zu vermeiden.** Betragsangaben in EURO und Cent (rechtsbündig). Eintragungen **außerhalb der Eingabefelder** können maschinell nicht gelesen werden.

**Die stark hervorgehobenen Felder sind jedenfalls auszufüllen.**

**Abgabekontonummer**

Finanzamtsnummer - Steuernummer

1 2 5 6 7 3 2 3 6

NAME/BEZEICHNUNG DES UNTERNEHMENS (BLOCKSCHRIFT)

4 lifes Immo GmbH

**Sehr geehrte Steuerzahlerin! Sehr geehrter Steuerzahler!**

Gesetzliche Bestimmungen ohne nähere Bezeichnung beziehen sich auf das Umsatzsteuergesetz 1994 (UStG 1994).

**Beachten Sie bitte die Ausfüllhilfe zu dieser Erklärung (Formular U 1a).**

Informationen zur elektronischen Erklärungsabgabe finden Sie im Internet ([www.bmf.gv.at](http://www.bmf.gv.at)) oder direkt unter FinanzOnline (<https://finanzonline.bmf.gv.at>). Informationen zur Umsatzsteuer finden Sie im Internet ([www.bmf.gv.at](http://www.bmf.gv.at)) unter Findok - Richtlinien - (Umsatzsteuerrichtlinien 2000) sowie unter Steuern - Selbstständige Unternehmer - Umsatzsteuer.

**Umsatzsteuererklärung für 2016**

Zutreffendes bitte ankreuzen!

Anschrift und Telefonnummer Kornhäuselgasse 9/83 1200 Wien											
Zum Unternehmen gehören Organgesellschaften											
<input checked="" type="checkbox"/> nein											
<input type="checkbox"/> ja wenn ja, Anzahl der Organgesellschaften <input type="text"/>											
Vom Kalenderjahr abweichendes Wirtschaftsjahr (nur in diesen Fällen auszufüllen)											
Erklärt werden die Umsätze des Wirtschaftsjahres											
M M J J J J			M M J J J J			M M J J J J			M M J J J J		
vom			bis			und vom			bis		

Berechnung der Umsatzsteuer:	Bemessungsgrundlage 1) Beträge in Euro und Cent
<b>Lieferungen, sonstige Leistungen und Eigenverbrauch:</b> <span style="float: right;">1</span>	
a) Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen des Veranlagungszeitraumes <b>2016</b> für Lieferungen und sonstige Leistungen (ohne den nachstehend angeführten Eigenverbrauch) einschließlich Anzahlungen (jeweils ohne Umsatzsteuer) <span style="float: right;">000</span>	50.200,65
b) zuzüglich Eigenverbrauch (§ 1 Abs. 1 Z 2, § 3 Abs. 2 und § 3a Abs. 1a) <span style="float: right;">2</span> <span style="float: right;">001</span>	+
c) abzüglich Umsätze, für die die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz sowie gemäß § 19 Abs. 1a, 1b, 1c, 1d und 1e auf den Leistungsempfänger übergegangen ist. <span style="float: right;">3</span> <span style="float: right;">021</span>	-
<b>Summe</b>	50.200,65
<b>Davon steuerfrei MIT Vorsteuerabzug gemäß</b>	
a) § 6 Abs. 1 Z 1 iVm § 7 (Ausfuhrlieferungen) <span style="float: right;">4</span> <span style="float: right;">011</span>	-
b) § 6 Abs. 1 Z 1 iVm § 8 (Lohnveredelungen) <span style="float: right;">5</span> <span style="float: right;">012</span>	-
c) § 6 Abs. 1 Z 2 bis 6 sowie § 23 Abs. 5 (Seeschifffahrt, Luftfahrt, grenzüberschreitende Personenbeförderung, Diplomaten, Reisevorleistungen im Drittlandsgebiet usw.) <span style="float: right;">6</span> <span style="float: right;">015</span>	-
d) Art. 6 Abs. 1 (innergemeinschaftliche Lieferungen ohne die nachstehend gesondert anzuführenden Fahrzeuglieferungen) <span style="float: right;">7</span> <span style="float: right;">017</span>	-
e) Art. 6 Abs. 1, sofern Lieferungen neuer Fahrzeuge an Abnehmer ohne UID-Nummer bzw. durch Fahrzeuglieferer gemäß Art. 2 erfolgten. <span style="float: right;">8</span> <span style="float: right;">018</span>	-

1) Minusvorzeichen sind, soweit nicht vorgedruckt, beim Ausfüllen der Erklärung einzusetzen.



<b>Davon steuerfrei OHNE Vorsteuerabzug gemäß</b>			
a) § 6 Abs. 1 Z 9 lit. a (Grundstücksumsätze)	9	019	—
b) § 6 Abs. 1 Z 27 (Kleinunternehmer)	10	016	—
c) § 6 Abs. 1 Z _____ (übrige steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug)	11	020	—
<b>Gesamtbetrag</b> der steuerpflichtigen Lieferungen, sonstigen Leistungen und Eigenverbrauch (einschließlich steuerpflichtiger Anzahlungen)			50.200,65

Davon sind zu versteuern mit:	Bemessungsgrundlage		Umsatzsteuer	
	20% Normalsteuersatz	12	022	23.862,18
10% ermäßigter Steuersatz	13	029	26.338,47	+ 2.633,85
13% ermäßigter Steuersatz		006		+
19% für Jungholz und Mittelberg	15	037		+
10% Zusatzsteuer für pauschalierte land- und forstwirtschaftliche Betriebe	16	052		+
7% Zusatzsteuer für pauschalierte land- und forstwirtschaftliche Betriebe	17	007		+
<b>Weiters zu versteuern:</b>				
Steuerschuld gemäß § 11 Abs. 12 und 14, § 16 Abs. 2 sowie gemäß Art. 7 Abs. 4	18	056		+
Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz, § 19 Abs. 1c, 1e sowie gemäß Art. 25 Abs. 5	19	057		+
Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1a (Bauleistungen)	20	048		+
Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1b (Sicherungseigentum, Vorbehaltseigentum und Grundstücke im Zwangsversteigerungsverfahren)	20	044		+
Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1d (Schrott und Abfallstoffe, Verordnung BGBl. II Nr. 129/2007; Videospielekonsolen, Laptops, Tablet-Computer, Gas und Elektrizität, Gas- und Elektrizitätszertifikate, Metalle, Anlagegold, Verordnung BGBl. II Nr. 369/2013)	20	032		+
<b>Inneregemeinschaftliche Erwerbe:</b>				
Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen für inneregemeinschaftliche Erwerbe	21	070		
Davon steuerfrei gemäß Art. 6 Abs. 2	22	071	—	
<b>Gesamtbetrag</b> der steuerpflichtigen inneregemeinschaftlichen Erwerbe			0,00	
<b>Davon sind zu versteuern mit:</b>	23			
20% Normalsteuersatz		072		+
10% ermäßigter Steuersatz		073		+
13% ermäßigter Steuersatz		008		
19% für Jungholz und Mittelberg		088		+
<b>Nicht zu versteuernde Erwerbe:</b>	24			
Erwerbe gemäß Art. 3 Abs. 8 zweiter Satz, die im Mitgliedsstaat des Bestimmungsortes besteuert worden sind		076		
Erwerbe gemäß Art. 3 Abs. 8 zweiter Satz, die gemäß Art. 25 Abs. 2 im Inland als besteuert gelten		077		
<b>Zwischensumme</b> (Umsatzsteuer)				7.406,29
<b>Berechnung der abziehbaren Vorsteuer:</b>	25			
Gesamtbetrag der <b>Vorsteuern</b> [einschließlich der pauschal ermittelten Vorsteuern (Kennzahlen <b>084, 085, 086, 078, 068, 079</b> ) aber ohne die übrigen gesondert anzuführenden Vorsteuerbeträge (Kennzahlen <b>061, 083, 065, 066, 082, 087, 089, 064, 063, 067</b> )]		060	—	1.379,74
<b>In Kennzahl 060 enthaltene pauschal ermittelte Vorsteuern:</b>	26			
a) Pauschalierung gemäß § 14 Abs. 1 Z 1 (Basispauschalierung)		084		
b) Drogisten, Verordnung BGBl. II Nr. 229/1999		085		
c) Bestimmte Gruppen von Unternehmern, Verordnung BGBl. Nr. 627/1983, Verordnung BGBl. II Nr. 48/2014		086		
d) Lebensmitteleinzel- oder Gemischtwarenhändler, Verordnung BGBl. II Nr. 228/1999		078		





e) Handelsvertreter, Verordnung BGBl. II Nr. 95/2000	068	
f) Künstler und Schriftsteller, Verordnung BGBl. II Nr. 417/2000	079	
<b>Gesondert anzuführende Vorsteuerbeträge:</b>	27	
Vorsteuern betreffend die entrichtete Einfuhrumsatzsteuer (§ 12 Abs. 1 Z 2 lit. a)	061	–
Vorsteuern betreffend die geschuldete, auf dem Abgabekonto verbuchte Einfuhrumsatzsteuer (§ 12 Abs. 1 Z 2 lit. b)	28	083
Vorsteuern aus dem innergemeinschaftlichen Erwerb	29	065
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz, § 19 Abs. 1c, 1e sowie gemäß Art. 25 Abs. 5	30	066
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1a (Bauleistungen)	30	082
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1b (Sicherungsseigentum, Vorbehaltseigentum und Grundstücke im Zwangsversteigerungsverfahren)	30	087
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1d (Schrott und Abfallstoffe, Verordnung BGBl. II Nr. 129/2007; Videospielekonsolen, Laptops, Tablet-Computer, Gas und Elektrizität, Gas- und Elektrizitätszertifikate, Metalle, Anlagegold, Verordnung BGBl. II Nr. 369/2013)	30	089
Vorsteuern für innergemeinschaftliche Lieferungen neuer Fahrzeuge von Fahrzeuglieferern gemäß Art. 2	31	064
Davon nicht abzugsfähig gemäß § 12 Abs. 3 iVm Abs. 4 und 5	32	062
Berichtigung gemäß § 12 Abs. 10 und 11	33	063
Berichtigung gemäß § 16	34	067
<b>Gesamtbetrag der abziehbaren Vorsteuer</b>		-1.379,74
<b>Sonstige Berichtigungen</b>	35	090
<input checked="" type="checkbox"/> <b>Zahllast</b> (Plusvorzeichen) <input type="checkbox"/> <b>Gutschrift</b> (Minusvorzeichen)	095	6.026,55
Hierauf entrichtete Vorauszahlungen (Minusvorzeichen) bzw. durchgeführte Gutschriften (Plusvorzeichen)		-7.406,26
<b>Ergibt</b> <input type="checkbox"/> <b>Restschuld</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>Gutschrift</b>		-1.379,71

Kammerumlagepflicht  
(§ 122 Wirtschaftskammergesetz) liegt vor:  ja

An Kammerumlage wurde für 2016 entrichtet:  
(nur auszufüllen, wenn kein abweichendes Wirtschaftsjahr vorliegt)

**Bitte zu beachten:** Bestimmte nachteilige Folgen der nicht zeitgerechten Entrichtung der Umsatzsteuer-Vorauszahlungen (Vollstreckungsmaßnahmen, Einleitung eines Finanzstrafverfahrens) können durch die umgehende Entrichtung der bereits fälligen Restschuld vermieden werden.

Ich versichere, dass ich die vorstehenden Angaben nach bestem Wissen und Gewissen **richtig** und **vollständig** gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unvollständige oder unrichtige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich erkennen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich das Finanzamt davon unverzüglich in Kenntnis setzen (§ 139 Bundesabgabenordnung).

**WICHTIGER HINWEIS:** Bitte übermitteln Sie **keine Originaldokumente/Belege**, da alle im Finanzamt einlangenden Schriftstücke nach elektr. Erfassung datenschutzkonform vernichtet werden! Bewahren Sie diese aber **mindestens 7 Jahre** für eine etwaige Überprüfung auf.

**Noch einfacher können Sie diese Erklärung papierlos über [www.bmf.gv.at](http://www.bmf.gv.at) (FinanzOnline) einbringen. FinanzOnline steht Ihnen kostenlos und rund um die Uhr zur Verfügung und bedarf keiner speziellen Software.**

Steuerliche Vertretung (Name, Anschrift, Telefonnummer)  
StB MMag. Florian Dürauer  
WT-Code: 224966  
[www.duerauer.info](http://www.duerauer.info)  
Clemens Hofbauer Platz 13/35  
1170 Wien

Datum, Unterschrift bzw. firmenmäßige Zeichnung



## 4 lifes Immo GmbH

FA: Finanzamt Wien 2/20/21/22

Umsatzsteuer

St.Nr.: 567/3236

**VORAUSSICHTLICHER UMSATZSTEUERBESCHEID 2016****Die Umsatzsteuer wird für das Jahr 2016 voraussichtlich festgesetzt mit****6.026,55**

bisher war vorgeschrieben

-7.406,26

Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen für Lieferungen und sonstige Leistungen (einschließlich Anzahlungen)

50.200,65

Steuerfreie Umsätze

0,00

**Gesamtbetrag der steuerpflichtigen Lieferungen, sonstigen Leistungen und Eigenverbrauch (einschließlich steuerpflichtiger Anzahlung)****50.200,65**

Davon sind zu versteuern mit:

	Bemess.-Grundlage	Umsatzsteuer
20 % Normalsteuersatz	23.862,18	4.772,44
10 % ermäßigter Steuersatz	26.338,47	2.633,85
<b>Summe Umsatzsteuer</b>		<b>7.406,29</b>

**Innergemeinschaftliche Erwerbe****Gesamtbetrag der steuerpflichtigen ig. Erwerbe****0,00**

Davon sind zu versteuern mit:

	Bemess.-Grundlage	Umsatzsteuer
<b>Summe Erwerbsteuer</b>		<b>0,00</b>

**Summe Umsatzsteuer (wie oben)****7.406,29****Summe Erwerbsteuer (wie oben)****0,00**

Gesamtbetrag der Vorsteuern (ohne nachstehende Vorsteuern)

-1.379,74

**Zahllast****6.026,55****Berechnung der Abgabennachforderung/Abgabengutschrift**

Festgesetzte Umsatzsteuer

6.026,55

Bisher vorgeschriebene Umsatzsteuer

-7.406,26

**Abgabengutschrift****-1.379,71**

Finanzamt Wien 2/20/21/22  
Dr. Adolf Schärffplatz 2  
1220 Wien

2016

Dieses Formular wird maschinell gelesen, füllen Sie es daher nur mittels Tastatur und Bildschirm aus. **Eine handschriftliche Befüllung ist unbedingt zu vermeiden.** Betragsangaben in EURO und Cent (rechtsbündig). Eintragungen **außerhalb der Eingabefelder** können maschinell nicht gelesen werden.

**Die stark hervorgehobenen Felder sind jedenfalls auszufüllen.**

**Abgabekontonummer**

Finanzamtsnummer - Steuernummer

1	2	5	6	7	3	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---

BEZEICHNUNG DER KÖRPERSCHAFT (BLOCKSCHRIFT)

4 lifes Immo GmbH

**Sehr geehrte Steuerzahlerin! Sehr geehrter Steuerzahler!**

Wird ohne nähere Bezeichnung auf gesetzliche Bestimmungen verwiesen, ist darunter das Körperschaftsteuergesetz 1988 (KStG 1988) zu verstehen.

Informationen zur elektronischen Erklärungsabgabe finden Sie im Internet ([www.bmf.gv.at](http://www.bmf.gv.at)) oder direkt unter FinanzOnline (<https://finanzonline.bmf.gv.at>). Informationen zur Körperschaftsteuer finden Sie im Internet ([www.bmf.gv.at](http://www.bmf.gv.at)) unter Findok - Richtlinien (Körperschaftsteuerrichtlinien 2013).

**Körperschaftsteuererklärung für 2016**

Körperschaftsteuererklärung für inländische und vergleichbare ausländische **unbeschränkt** Steuerpflichtige, die zur Führung von Büchern nach den Vorschriften des Unternehmensrechtes verpflichtet sind, sowie Genossenschaften, Betriebe gewerblicher Art und Privatstiftungen, die unter § 7 Abs. 3 fallen.

Zutreffendes bitte ankreuzen!

Sitz der Körperschaft Kornhäuselgasse 9/83, 1200 Wien																	
Anschrift und Telefonnummer der Geschäftsleitung Kornhäuselgasse 9/83, 1200 Wien																	
<input type="checkbox"/> Große GmbH	<input checked="" type="checkbox"/> Mittelgroße, kleine oder kleinste GmbH																
Sollten Sie erstmals die Kriterien einer großen GmbH im Sinne des § 221 Abs. 3 UGB erfüllen, bitte die Finanzamtszugehörigkeit nach dem AVOG 2010 beachten.																	
<table border="1"> <tr> <td><b>1</b></td> <td><b>Bitte unbedingt ausfüllen!</b></td> </tr> <tr> <td>Branchenkennzahl (ÖNACE 2008) lt. E 2</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6 8 2</td> <td>Mischbetrieb <input type="checkbox"/></td> </tr> </table>		<b>1</b>	<b>Bitte unbedingt ausfüllen!</b>	Branchenkennzahl (ÖNACE 2008) lt. E 2		6 8 2	Mischbetrieb <input type="checkbox"/>										
<b>1</b>	<b>Bitte unbedingt ausfüllen!</b>																
Branchenkennzahl (ÖNACE 2008) lt. E 2																	
6 8 2	Mischbetrieb <input type="checkbox"/>																
Dauer des Einkünfteermittlungszeitraumes, <b>nur</b> wenn abweichend von 12 Monaten (Anzahl der Monate) <b>2</b>	Der Abschluss für das Wirtschaftsjahr ist von den zuständigen Organen genehmigt worden: ja <input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/>																
<table border="1"> <tr> <td>T</td><td>T</td><td>M</td><td>M</td><td>J</td><td>J</td><td>J</td><td>J</td> </tr> <tr> <td>3</td><td>1</td><td>1</td><td>2</td><td>2</td><td>0</td><td>1</td><td>6</td> </tr> </table>	T	T	M	M	J	J	J	J	3	1	1	2	2	0	1	6	<b>3</b> T T M M J J J J T T M M J J J J
T	T	M	M	J	J	J	J										
3	1	1	2	2	0	1	6										
Bilanzstichtag	Liquidationszeitraum von bis																
Das Unternehmen ist (Bitte gegebenenfalls zusätzlich das Formular K 1g ausfüllen.) <b>4</b>																	
<input type="checkbox"/> Gruppen Träger	<input checked="" type="checkbox"/> Gruppenmitglied <input type="checkbox"/> Minderbeteiligter einer Beteiligungsgemeinschaft																
Im Veranlagungszeitraum erfolgte eine Umgründung ja <input type="checkbox"/>																	
<input type="checkbox"/> Option zugunsten der Steuerwirksamkeit wird für internationale Schachtelbeteiligungen (§ 10 Abs. 3) ausgeübt (bitte Beilage K 10 anschließen) <b>5</b>																	
<input type="checkbox"/> Option zur Behandlung als § 7 Abs. 3 - Körperschaft für Erwerbs- und Wirtschaftsgenossenschaften <b>6</b>																	
<input type="checkbox"/> Ein Antrag auf Bildung einer Zuschreibungs-Rücklage (§ 124b Z 270 lit. a EStG 1988) wird gestellt.																	
<b>1. Bilanzposten gemäß § 224 UGB</b> <b>7</b>																	
Beträge in Euro und Cent																	
Grund und Boden EKR 020-022	<b>9310</b> 155.317,94																
Gebäude auf eigenem Grund EKR 030, 031	<b>9320</b> 629.233,32																
Finanzanlagen EKR 08-09	<b>9330</b>																
Vorräte EKR 100-199	<b>9340</b>																
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen EKR 20-21	<b>9350</b>																
Sonstige Rückstellungen (ohne Rückstellungen für Abfertigungen, Pensionen oder Steuern) EKR 304-309	<b>9360</b> 1.938,30																
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und Finanzinstituten EKR 311-319	<b>9370</b> 491.726,75																

BITTE DIESES FELD NICHT BESCHRIFTEN

www.bmf.gv.at


 BUNDESMINISTERIUM FÜR FINANZEN



**2. Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 231 UGB** 7

**Erträge** [Grundsätzlich sind Erträge ohne Vorzeichen anzugeben. Nur wenn sich bei einer Kennzahl ein negativer Wert ergibt, ist ein negatives Vorzeichen ("-") anzugeben.]

Umsatzerlöse (Waren-Leistungserlöse) EKR 40-44	<b>9040</b>	49.318,18
Anlagenerlöse EKR 460-462 vor allfälliger Auflösung auf 463-465 bzw. 783	<b>9060</b>	
Aktivierete Eigenleistungen EKR 458-459	<b>9070</b>	
Bestandsveränderungen EKR 450-457	<b>9080</b>	
Übrige Erträge (inklusive Finanzerträge, Kapitalveränderungen, Gewinnanteile aus einer stillen Beteiligung) Saldo	<b>9090</b>	0,42
<b>Summe der Erträge</b> (muss nicht ausgefüllt werden)		49.318,60

**Aufwendungen** [Grundsätzlich sind Aufwendungen ohne Vorzeichen anzugeben. Nur wenn sich bei einer Kennzahl ein negativer Wert ergibt, ist ein negatives Vorzeichen ("-") anzugeben.]

Waren, Rohstoffe, Hilfsstoffe EKR 500-539, 580	<b>9100</b>	
Beigestelltes Personal (Fremdpersonal) und Fremdleistungen EKR 570-579, 581, 750-753	<b>9110</b>	
Personalaufwand ("eigenes Personal") EKR 60-68	<b>9120</b>	
Abschreibungen auf das Anlagevermögen (z.B. AfA, geringwertige Wirtschaftsgüter) EKR 700-708 Hinsichtlich eines Gebäudes wurde eine AfA berücksichtigt, der eine geringere Restnutzungsdauer zu Grunde liegt, als sich aus der Anwendung des gesetzlichen AfA-Satzes ergibt. Der Nachweis der kürzeren Restnutzungsdauer wird erbracht (§ 124b Z 283).	<b>9130</b>	12.044,86
Abschreibungen vom Umlaufvermögen, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen übersteigen - EKR 709 - und Wertberichtigung zu Forderungen	<b>9140</b>	
Instandhaltungen (Erhaltungsaufwand) für Gebäude EKR 72	<b>9150</b>	1.406,57
Reise- und Fahrtspesen inkl. Kilometergeld und Diäten (ohne tatsächliche Kfz-Kosten) EKR 734-737	<b>9160</b>	6,54
Tatsächliche Kfz-Kosten (ohne AfA, Leasing und Kilometergeld) EKR 732-733	<b>9170</b>	
Miet- und Pachtanwendung, Leasing EKR 740-743, 744-747	<b>9180</b>	
Provisionen an Dritte, Lizenzgebühren EKR 754-757, 748-749	<b>9190</b>	
Werbe- und Repräsentationsaufwendungen, nicht in den Kennzahlen <b>9243</b> bis <b>9246</b> zu erfassenden Spenden, Trinkgelder EKR 765-769	<b>9200</b>	
Buchwert abgegangener Anlagen EKR 782	<b>9210</b>	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen EKR 828-834	<b>9220</b>	32.403,61
Gewinnanteile echter stiller Gesellschafter iSd § 27 Abs. 2 Z 4	<b>9258</b>	
Pensionskassenbeiträge (§ 4 Abs. 4 Z 2 EStG 1988)	<b>9248</b>	
Betriebliche Spenden an begünstigte Forschungs- und Lehrinrichtungen, Museen, Kultureinrichtungen, das Bundesdenkmalamt, Behindertensport-Dachverbände, die Internationale Anti-Korruptions-Akademie u.a.	<b>9243</b>	
Spenden an mildtätige Organisationen, begünstigte Spendensammelvereine u.a. Nur absetzbar, wenn die jeweilige Einrichtung in der Liste der begünstigten Spendeneinrichtungen des Bundesministeriums für Finanzen enthalten ist.	<b>9244</b>	
Spenden an Umweltschutzorganisationen und Tierheime Nur absetzbar, wenn die jeweilige Einrichtung in der Liste der begünstigten Spendeneinrichtungen des Bundesministeriums für Finanzen enthalten ist.	<b>9245</b>	
Spenden an freiwillige Feuerwehren und Landesfeuerwehrverbände	<b>9246</b>	
Zuwendungen zur Vermögensausstattung einer gemeinnützigen Stiftung	<b>9261</b>	
Übrige Aufwendungen, Kapitalveränderungen Saldo	<b>9230</b>	11.214,16
<b>Summe der Aufwendungen</b> (muss nicht ausgefüllt werden)		57.075,74
<b>Bilanzgewinn/Bilanzverlust</b> (ohne Berücksichtigung eines Gewinnvortrages/Verlustvortrages, einschließlich allfälliger ausländischer Einkünfte, für die das Besteuerungsrecht auf Grund von Doppelbesteuerungsabkommen einem anderen Staat zusteht)		-7.757,14

**3. Korrekturen des Bilanzgewinnes/Bilanzverlustes (Steuerliche Mehr-/Weniger-Rechnung)**

Zur Ermittlung des zu versteuernden Gewinnes/Verlustes ist der Bilanzgewinn/Bilanzverlust - soweit er nicht bereits nach steuerlichen Vorschriften ermittelt wurde - durch die nachfolgenden Zu- bzw. Abrechnungen zu korrigieren. Gewinnerhöhende Korrekturen sind ohne Vorzeichen, gewinnmindernde Korrekturen sind mit negativem Vorzeichen ("-") anzugeben.

Zuführung zu Rücklagen/Auflösung von Rücklagen	8	9236	
Gewinne/Verluste von Gruppenmitgliedern, die auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrages im unternehmensrechtlichen Bilanzgewinn/Bilanzverlust des Gruppenträgers enthalten sind	9	9238	
Korrekturen zu Abschreibungen auf das Anlagevermögen (z.B. AfA, geringwertige Wirtschaftsgüter, EKR 700-708) - Kennzahl <b>9130</b>		9240	
Korrekturen zu Abschreibungen vom Umlaufvermögen, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen übersteigen und Wertberichtigung zu Forderungen (EKR 709) - Kennzahl <b>9140</b>		9250	
Korrekturen zu Kfz-Kosten		9260	
Korrekturen zu Miet- und Pachtaufwand, Leasing (EKR 740-743, 744-747) - Kennzahl <b>9180</b>		9270	
Korrekturen zu Werbe- und Repräsentationsaufwendungen, Spenden, Trinkgelder (EKR 765-769) - Kennzahl <b>9200</b>		9280	
Korrekturen betreffend Spenden der Kennzahlen <b>9243, 9244, 9245, 9246</b>	10	9317	
Korrektur betreffend Zuwendungen zur Vermögensausstattung einer gemeinnützigen Stiftung - Kennzahl <b>9261</b>	10	9322	
Korrekturen im Zusammenhang mit Sozialkapitalrückstellungen (§ 14 EStG 1988)		9282	
Korrekturen im Zusammenhang mit Garantie- und Gewährleistungsrückstellungen		9284	
Übrige nicht unter Kennzahl <b>9292</b> bzw. <b>9228</b> zu berücksichtigende Korrekturen im Zusammenhang mit sonstigen Rückstellungen		9286	
Dotierung einer Zuschreibungs-Rücklage gemäß § 124b Z 270 lit. a EStG 1988, sofern nicht bereits gemäß § 906 Abs. 32 UGB berücksichtigt		9319	
Korrekturen betreffend Rückstellungen (3-Jahresverteilung des Rückstellungsaufhebungsbeitrages gemäß § 124b Z 251 lit. b EStG 1988)	11	9228	+
Verdeckte Ausschüttungen einschließlich der vom Steuerpflichtigen getragenen Kapitalertragsteuer	12	9288	
Körperschaftsteuer (einschließlich der Zuführung zu Rückstellungen, abzüglich von Rückstellungsaufhebungen und Erstattungen), ausländische Personensteuer laut den Kennzahlen <b>673, 836</b> und <b>841</b> sowie Steuerumlagen bei Bestehen einer Unternehmensgruppe	13	9292	-2.585,72
Kapitalertragsteuer von vereinnahmten Kapitalerträgen, die vom Schuldner einbehalten oder übernommen werden		9293	
6/7 der gemäß § 12 Abs. 3 Z 2 zu verteilenden Abschreibungen und Verluste hinsichtlich von Beteiligungen im Sinne des § 10	14	9294	
Korrekturen betreffend Entgelte für Arbeits- und Werkleistungen (§ 20 Abs. 1 Z 7 und Z 8 EStG 1988 iVm § 12 Abs. 1 Z 8)	15	9257	
Hinzuzurechnende Vergütungen jeder Art an Mitglieder des Aufsichtsrates, Verwaltungsrates oder an andere mit der Überwachung der Geschäftsführung beauftragte Personen gemäß § 12 Abs. 1 Z 7		9295	
Hinzuzurechnende Zinsen und Lizenzgebühren gemäß § 12 Abs. 1 Z 10	16	9318	
Siebentel gemäß § 12 Abs. 3 Z 2 ab dem zweiten Wirtschaftsjahr des Verteilungszeitraumes	14	9296	
Fünftehtelbeträge aus Firmenwertabschreibungen gemäß § 9 Abs. 7 ( <b>nur bei Gruppenbesteuerung und Beteiligungserwerb vor dem 1.3.2014</b> )	17	9297	
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 1 bis 4	18	9298	
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 5 und 6 <sup>1)</sup>	18	9313	
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 7 (internationale Schachtelbeteiligung)	18	9314	
Steuerfreie Wertänderungen gemäß § 10 Abs. 3	19	9302	
Nachversteuerung gemäß § 2 Abs. 8 EStG 1988, soweit nicht von Kennzahl 9323 erfasst	20	9303	+
Nachversteuerung ausländischer Verluste ( <b>Übergangsregelung</b> für 2016 bis 2018, § 124b Z 249) Gesamter von der Nachversteuerung betroffener Betrag	20	9323	
Im Veranlagungsjahr nachzuversteuernder Betrag	20	9324	+

1) Bitte in der Beilage **K 12** aufschlüsseln, außer die Beteiligungserträge wurden über einen Investmentfonds (ein § 186 oder § 188 des Investmentfondsgesetzes 2011 oder ein § 40 oder § 42 des Immobilien-Investmentfondsgesetzes unterliegendes Gebilde) bezogen. Dies gilt nicht, wenn es sich um Nichtmeldefonds iSd § 186 Abs. 2 Z 3 InvFG 2011 handelt.



Gewinne, für die eine Steuernichtfestsetzung oder die Steuerentrichtung in Raten beantragt wird	9281	+
Zu- oder Abschlag gemäß § 4 Abs 2 EStG 1988	9247	
<b>Nur bei abweichendem Wirtschaftsjahr 2015/2016:</b>		
Externer Bildungsfreibetrag (§ 4 Abs. 4 Z 8 EStG 1988)		
<b>Achtung: Die Eintragung ist Voraussetzung für die Berücksichtigung des Freibetrages!</b>	9223	
<b>Nur bei abweichendem Wirtschaftsjahr 2015/2016:</b>		
Interner Bildungsfreibetrag (§ 4 Abs. 4 Z 10 EStG 1988)		
<b>Achtung: Die Eintragung ist Voraussetzung für die Berücksichtigung des Freibetrages!</b>	9224	
Sonstige Zurechnungen	21	9304
Sonstige Abrechnungen	22	9306
Bilanzgewinn/Bilanzverlust nach den obigen Korrekturen	704	-10.342,86
Zuzurechnende Ergebnisse als Minderbeteiligter einer Beteiligungsgemeinschaft an inländischen Zielkörperschaften (Beilage K 1g)	726	
Zuzurechnende Ergebnisse als Minderbeteiligter einer Beteiligungsgemeinschaft an ausländischen Zielkörperschaften (Beilage K 1g)	827	
Abzüglich positiver ausländischer Einkünfte, für die das Besteuerungsrecht auf Grund von Doppelbesteuerungsabkommen einem anderen Staat zusteht	23	678
<b>Einkünfte aus Gewerbebetrieb</b>	777	-10.342,86
Ausländische Verluste Bei Ermittlung der Einkünfte wurden nach österreichischem Steuerrecht ermittelte <b>ausländische Verluste höchstens</b> im Ausmaß des Verlustes nach ausländischem Steuerrecht berücksichtigt (Achtung: Die Kennzahl <b>746</b> und/oder <b>944</b> muss bei Berücksichtigung ausländischer Verluste <b>jedenfalls ausgefüllt</b> werden)		
Berücksichtigte Verluste aus Staaten, mit denen <b>eine umfassende Amtshilfe</b> besteht	24	746
Berücksichtigte Verluste aus Staaten, mit denen <b>keine umfassende Amtshilfe</b> besteht	24	944
<b>Gemäß § 6b Abs. 4 zu versteuernde Beträge</b>	658	
<b>4. In den Einkünften aus Gewerbebetrieb sind enthalten:</b>		
Anrechenbare inländische Kapitalertragsteuer	25	645
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 4	26	672
Darauf ist ausländische Körperschaftsteuer anzurechnen in Höhe von	27	673
Darauf ist ausländische Quellensteuer anzurechnen in Höhe von	26	851
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 5 <sup>1)</sup>	26	835
Darauf ist ausländische Körperschaftsteuer anzurechnen in Höhe von	26	836
Darauf ist ausländische Quellensteuer anzurechnen in Höhe von	26	852
Sonstige ausländische Einkünfte	26	840
Darauf ist ausländische Steuer anzurechnen in Höhe von	26	841
<b>Verlustanteile</b> aus der Beteiligung an Personengesellschaften/Gemeinschaften (Beilage K 11)	28	
Darin enthaltene nicht ausgleichsfähige Verluste (§ 2 Abs. 2a EStG 1988)	615	
<b>Gewinnanteile</b> aus der Beteiligung an Personengesellschaften/Gemeinschaften (Beilage K 11)	28	
Bei Ermittlung der positiven Einkünfte aus der Beteiligung an einer Mitunternehmerschaft berücksichtigte Spenden aus dem Betriebsvermögen	933	
Mit Gewinnanteilen aus der Beteiligung an Personengesellschaften als Mitunternehmer sind nicht ausgleichsfähige Verluste aus Vorjahren (§ 2 Abs. 2a EStG 1988) zu verrechnen in Höhe von	616	

1) Bitte in der Beilage **K 12** aufschlüsseln, außer die Beteiligungserträge wurden über einen Investmentfonds (ein § 186 oder § 188 des Investmentfondsgesetzes 2011 oder ein § 40 oder § 42 des Immobilien-Investmentfondsgesetzes unterliegendes Gebilde) bezogen. Dies gilt nicht, wenn es sich um Nichtmeldefonds iSd § 186 Abs. 2 Z 3 InvFG 2011 handelt.





5. Sonderausgaben		
Verlustabzug		
a) Offene Verlustabzüge aus Vorjahren	29	619
b) Im Gesamtbetrag der Einkünfte enthaltene Einkünfte gemäß § 8 Abs. 4 Z 2 lit b zur Ermittlung der Vortragsgrenze	30	624
6. Sanierungsgewinn		
Gewinn aus einem Schuldnachlass gemäß § 23a Abs. 2 (Kennzahl 669)		
Zu leistende Quote in Prozent	668	31 669
7. Nichtfestsetzung der Steuer gemäß § 6 Z 6 lit b EStG 1988 idF vor dem AbgÄG 2015 oder nach dem Umgründungssteuergesetz (UmgrStG)		
<i>Bei abweichendem Wirtschaftsjahr 2015/2016 für Überführungen/Verlegungen vor dem 1.1.2016 oder für Umgründungen, die vor dem 1.1.2016 beschlossen wurden</i>		
<input type="checkbox"/> Es wird beantragt, die Steuerschuld nicht festzusetzen für einen in den Einkünften enthaltenen Betrag von	32	805
8. Entrichtung der Steuerschuld in Raten (§ 6 Abs. 6 Z 6 lit. c EStG 1988)		
<input type="checkbox"/> Es wird beantragt die gemäß § 6 Z 6 lit. a und b idF AbgÄG 2015 entstandene Steuerschuld für einen in den Einkünften enthaltenen Betrag in <b>Raten</b> zu entrichten.	33	978
Von diesem Betrag entfällt auf Wirtschaftsgüter des <input type="checkbox"/> Anlagevermögens ( <b>7 Raten</b> ) der Betrag von	33	990
<input type="checkbox"/> Umlaufvermögens ( <b>2 Raten</b> ) der Betrag von	33	991
9. Sonstiges		
Ausschüttungen oder Zuwendungen sind beschlossen worden in Höhe von		9307
Davon ist ein Betrag von	9308	durch nachstehende Gründe dem Steuerabzug vom Kapitalertrag nicht unterlegen:
a) <input type="checkbox"/> Einlagenrückzahlung im Sinne des § 4 Abs. 12 EStG 1988	b) <input type="checkbox"/> Wesentliche Beteiligung (§ 94 Z 2 EStG 1988)	c) <input type="checkbox"/> Andere Gründe
Tilgungsbetrag von vorbehaltenen Entnahmen gemäß § 18 Abs. 2 Z 1 UmgrStG		813
Restbetrag vorbehaltener Entnahmen bei Beschluss auf Auflösung, Verschmelzung, Umwandlung oder Aufspaltung gemäß § 18 Abs. 2 Z 1 UmgrStG		814
Es ist ein Zuschlag gemäß § 22 Abs. 3 in Höhe von 25% von folgendem Betrag zu entrichten		849
Ein Antrag auf Anrechnung von ausländischer Körperschaftsteuer aus Vorjahren wird für folgenden Betrag gestellt (Anrechnungsvortrag, § 10 Abs. 6)	34	850
Anzurechnende Mindestkörperschaftsteuer nach einer Umgründung		941

Ich versichere, dass ich die vorstehenden Angaben nach bestem Wissen und Gewissen **richtig und vollständig** gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unvollständige oder unrichtige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich erkennen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich das Finanzamt davon unverzüglich in Kenntnis setzen (§ 139 Bundesabgabenordnung).

**WICHTIGER HINWEIS:** Bitte übermitteln Sie **keine Originaldokumente/Belege**, da alle im Finanzamt einlangenden Schriftstücke nach elektr. Erfassung datenschutzkonform vernichtet werden! Bewahren Sie diese aber mindestens **7 Jahre** für eine etwaige Überprüfung auf.

**Noch einfacher können Sie diese Erklärung papierlos über [www.bmf.gv.at](http://www.bmf.gv.at) (FinanzOnline) einbringen. FinanzOnline steht Ihnen kostenlos und rund um die Uhr zur Verfügung und bedarf keiner speziellen Software.**

Steuerliche Vertretung (Name, Anschrift, Telefonnummer)  
 StB MMag. Florian Dürauer  
 WT-Code: 224966  
[www.duerauer.info](http://www.duerauer.info)  
 Clemens Hofbauer Platz 13/35  
 1170 Wien

\_\_\_\_\_  
 Datum, Unterschrift



## 4 lifes Immo GmbH

FA: Finanzamt Wien 2/20/21/22

## Körperschaftsteuer

St.Nr.: 567/3236

**Berechnung der Körperschaftsteuer 2016**

Achtung! Gruppenmitglied, daher keine Festsetzung der KöSt

<b>Vorläufiger Verlust (vor KöSt-Rückstellung)</b>		<b>-7.757,14</b>
Summe Korrekturen (Steuerl. Mehr-Weniger-Rechnung)		-2.585,72
Einkünfte aus Gewerbebetrieb		-10.342,86
<b>Gesamtbetrag der Einkünfte</b>		<b>-10.342,86</b>
<b>Einkommen</b>		<b>-10.342,86</b>
<b>Die Körperschaftsteuer vom Einkommen beträgt:</b>		
Gem. § 22 KStG 1988 25 % von	-10.342,86	0,00
<b>Körperschaftsteuer</b>		<b>0,00</b>
<b>Festgesetzte Körperschaftsteuer</b>		<b>0,00</b>
<b>Aktivierung</b>		<b>0,00</b>
<b>Nachzahlung</b>		<b>0,00</b>
Verlust vor Steuererklärung		-7.757,14
Aktivierung		0,00
Unternehmensrechtlicher Verlust		-7.757,14

An das Finanzamt

FinanzOnline, unser Service für Sie!

Eingangsvermerk



Finanzamt Wien 2/20/21/22  
Dr. Adolf Schärflplatz 2  
1220 Wien

2016

Dieses Formular wird maschinell gelesen, füllen Sie es daher nur mittels Tastatur und Bildschirm aus. **Eine handschriftliche Befüllung ist unbedingt zu vermeiden.** Betragsangaben in EURO und Cent (rechtsbündig). Eintragungen **außerhalb der Eingabefelder** können maschinell nicht gelesen werden.  
**Die stark hervorgehobenen Felder sind jedenfalls auszufüllen.**

**Abgabenkontonummer**

Finanzamtsnummer - Steuernummer

BEZEICHNUNG DER GESELLSCHAFT (BLOCKSCHRIFT)

1 2 5 6 7 3 2 3 6

4 lifes Immo GmbH

**Beilage zur Körperschaftsteuererklärung K 1 (Gruppenbesteuerung) für 2016**

Reicht der vorhandene Platz nicht aus, bitte eine Beilage anschließen.

**1. Gruppenträger****a) Zuzurechnende Verluste nicht unbeschränkt steuerpflichtiger ausländischer Gruppenmitglieder, an denen eine ausreichende finanzielle Verbindung gemäß § 9 Abs. 4 besteht:**

Name des ausländischen Gruppenmitgliedes	Abgabenkontonummer	Ergebnis nach ausländischem Steuerrecht	Ergebnis nach Umrechnung auf inländisches Steuerrecht	Zuzurechnender Betrag <sup>1)</sup>

Zur Zurechnung der Verluste nicht unbeschränkt steuerpflichtiger ausländischer Gruppenmitglieder tragen Sie diese (nach österreichischem Recht ermittelt) bei Kennzahl 9850 bzw. 9870 ein. Ist kein ausländischer Verlust zuzurechnen, tragen Sie bitte 0 ein.

Summe a) **9850**

<sup>1)</sup> Hier ist der umgerechnete zuzurechnende Verlust in voller Höhe ohne Berücksichtigung der 75%-Grenze gemäß § 9 Abs. 6 Z 6 KStG 1988 einzutragen.





<b>b) Nachzuversteuernde Verluste nicht unbeschränkt steuerpflichtiger ausländischer Gruppenmitglieder:</b>			
Name des ausländischen Gruppenmitgliedes, an dem eine ausreichende finanzielle Verbindung gemäß § 9 Abs. 4 besteht	Abgabenkontonummer	Noch nicht nachversteuerter Betrag	Nachzuversteuernder Betrag
Name des ehemaligen ausländischen Gruppenmitgliedes, das zum 1.1.2015 ex lege aus der Unternehmensgruppe ausgeschieden ist (§ 26c Z 45)	Abgabenkontonummer	Noch nicht nachversteuerter Betrag	Nachzuversteuernder Betrag („Nachsteuerungsdrittel“)
<p>Die gemäß § 9 Abs. 6 Z 7 nachzuversteuernden Verluste nicht unbeschränkt steuerpflichtiger ausländischer Gruppenmitglieder tragen Sie bitte bei der Kennzahl 9855 bzw. 9875 ein. Tragen Sie bitte sowohl den gesamten noch nicht nachversteuerten Betrag als auch den nachzuversteuernden Betrag ein. Ist kein ausländischer Verlust nachzuversteuern, tragen Sie bitte 0 ein. Bei gemäß § 26c Z 45 zum 1.1.2015 aus der Unternehmensgruppe ausgeschiedenen ehemaligen Gruppenmitgliedern sind die nachzuversteuernden Beträge über 3 Jahre zu verteilen, sodass für diese lediglich ein „Nachsteuerungsdrittel“ als nachzuversteuernder Betrag bei der Kennzahl 9855 bzw. 9875 einzutragen ist.</p>			Summe b) <b>9855</b> 0,00
<b>Summe b) abzüglich Summe a)</b>			0,00

<b>2. Gruppenmitglied</b>				
<b>a) Vor- und Außergruppenverluste im Sinne des § 9 Abs. 6 Z 4</b>				
<i>Achtung: Eintragung jedenfalls erforderlich (zumindest 0)</i>		<b>9860</b>		0,00
<b>b) Zu verrechnende Vor- und Außergruppenmindestkörperschaftsteuer (§ 24a Abs. 4 Z 2)</b>				
<i>Achtung: Eintragung jedenfalls erforderlich (zumindest 0)</i>		<b>9865</b>		0,00
<b>c) Zuzurechnende Verluste nicht unbeschränkt steuerpflichtiger ausländischer Gruppenmitglieder, an denen eine ausreichende finanzielle Verbindung gemäß § 9 Abs. 4 besteht: <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">26</span></b>				
Name des ausländischen Gruppenmitgliedes	Abgabenkontonummer	Ergebnis nach ausländischem Steuerrecht	Ergebnis nach Umrechnung auf inländisches Steuerrecht	Zuzurechnender Betrag <sup>1)</sup>

<sup>1)</sup> Hier ist der umgerechnete zuzurechnende Verlust in voller Höhe ohne Berücksichtigung der 75%-Grenze gemäß § 9 Abs. 6 Z 6 KStG 1988 einzutragen.



Name des ausländischen Gruppenmitgliedes	Abgabenkontonummer	Ergebnis nach ausländischem Steuerrecht	Ergebnis nach Umrechnung auf inländisches Steuerrecht	Zuzurechnender Betrag <sup>1)</sup>
<i>Siehe den Erläuterungstext zu Kennzahl 9850</i> <i>Achtung: Eintragung jedenfalls erforderlich (zumindest 0)</i>			Summe c) <b>9870</b>	0,00
<b>d) Nachzuversteuernde Verluste nicht unbeschränkt steuerpflichtiger ausländischer Gruppenmitglieder: 26</b>				
Name des ausländischen Gruppenmitgliedes, an dem eine ausreichende finanzielle Verbindung gemäß § 9 Abs. 4 besteht	Abgabenkontonummer	Noch nicht nachsteuerter Betrag	Nachzusteuernder Betrag	
Name des ehemaligen ausländischen Gruppenmitgliedes, das zum 1.1.2015 ex lege aus der Unternehmensgruppe ausgeschieden ist (§ 26c Z 45)	Abgabenkontonummer	Noch nicht nachsteuerter Betrag	Nachzusteuernder Betrag („Nachsteuerungsdrittel“)	
<i>Siehe den Erläuterungstext zu Kennzahl 9855</i>			Summe d) <b>9875</b>	0,00
<b>Summe d) abzüglich Summe c)</b>				0,00

<sup>1)</sup> Hier ist der umgerechnete zuzurechnende Verlust in voller Höhe ohne Berücksichtigung der 75%-Grenze gemäß § 9 Abs. 6 Z 6 KStG 1988 einzutragen.









Name des Gruppenmitgliedes dessen Ergebnis direkt oder indirekt zugerechnet wird	Abgabenkontonummer	Ergebnis nach ausländischem Steuerrecht <sup>2)</sup>	Ergebnis nach Umrechnung auf inländisches Steuerrecht <sup>2)</sup>	Zuzurechnender Betrag <sup>3)</sup>
<b>Bitte diese Summe im Formular K 1 in die KZ 827 übertragen</b>				

<sup>2)</sup> Nur auszufüllen, wenn ein Verlust zuzurechnen ist.

<sup>3)</sup> Zuzurechnende Verluste sind mit negativem Vorzeichen einzutragen, Nachversteuerungsbeträge (gegebenenfalls Drittelbeträge gemäß § 26c Z 45) sind mit positivem Vorzeichen einzutragen.

Ich versichere, dass ich die vorstehenden Angaben nach bestem Wissen und Gewissen **richtig** und **vollständig** gemacht habe.

**WICHTIGER HINWEIS:** Bitte übermitteln Sie **keine Originaldokumente/Belege**, da alle im Finanzamt einlangenden Schriftstücke nach elektr. Erfassung datenschutzkonform vernichtet werden! Bewahren Sie diese aber mindestens **7 Jahre** für eine etwaige Überprüfung auf.

**Noch einfacher können Sie diese Erklärung papierlos über [www.bmf.gv.at](http://www.bmf.gv.at) (FinanzOnline) einbringen. FinanzOnline steht Ihnen kostenlos und rund um die Uhr zur Verfügung und bedarf keiner speziellen Software.**

Steuerliche Vertretung (Name, Anschrift, Telefon/Telefaxnummer)  
 StB MMag. Florian Dürauer  
 WT-Code: 224966  
[www.duerauer.info](http://www.duerauer.info)  
 Clemens Hofbauer Platz 13/35  
 1170 Wien

\_\_\_\_\_  
 Datum, Unterschrift

