

2020
JAHRES-
ABSCHLUSS

HotelToolz GmbH
Altenburg 41
3150 Wilhelmsburg



Inhaltsverzeichnis

Auftrag und Durchführung	1
Allgemeines	2 - 3
Bilanz kumuliert	4
Gewinn- und Verlustrechnung kumuliert	5
Anlagenspiegel	6
Bilanz detailliert	7 - 9
Gewinn- und Verlustrechnung detailliert	10 - 12
Kurzfristige Erfolgsrechnung	13 - 14
Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung	15 - 20
Sachkontenübersicht	21
Anlagenzugänge	22
Anlagenabgänge	23
Anlagenverzeichnis	24 - 30
Abschreibungsvorschau	31
Gewinnfreibeträge	32
Wirtschaftliche Verhältnisse	33
Steuerübersicht	34
Umsatzsteuererklärung	35 - 37
Hauptberechnungsblatt	38
Körperschaftsteuererklärung	39 - 43
Hauptberechnungsblatt	44
Mehr-/Weniger-Rechnung	45
Anrechenbare MindestKöSt	46
Verlustvortragsverwaltung	47

Bericht über die

Erstellung des Jahresabschlusses der
HotelToolz GmbH
mit Sitz in Wilhelmsburg
für das Geschäftsjahr 2020.

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss der HotelToolz GmbH zum 31. Dezember 2020 – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erstellt.

Grundlage für die Erstellung des Abschlusses waren die von uns durchgeführte Buchhaltung, Lohn- und Gehaltsabrechnung, das erstellte Anlagenverzeichnis und die darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht auf Ordnungsmäßigkeit oder Plausibilität geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach UGB und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in Ihrer Verantwortung.

Wir haben weder eine Abschlussprüfung noch eine prüferische Durchsicht des Abschlusses noch eine sonstige Prüfung oder vereinbarte Untersuchungshandlungen vorgenommen und geben demzufolge keine Zusicherung (Bestätigung) zum Abschluss.

Der Jahresabschluss wurde aufgrund der vorgelegten Bücher bzw. der erstellten Buchhaltung sowie gemäß den vom Auftraggeber übergebenen Unterlagen und erteilten Auskünften ausschließlich für das Unternehmen selbst erstellt.

Sie sind sowohl für die Richtigkeit als auch für die Vollständigkeit der uns zur Verfügung gestellten Unterlagen und Auskünfte verantwortlich, auch gegenüber den Nutzern des von uns erstellten Abschlusses. Wir verweisen in diesem Zusammenhang auf die auf unser Verlangen von Ihnen unterschriebene Vollständigkeitserklärung.

Der Erstellungsauftrag wurde unter Beachtung des Fachgutachtens KFS/RL 26 „Grundsätze für die Erstellung von Abschlüssen“ durchgeführt.

Eine Weitergabe des von uns erstellten Abschlusses an Dritte darf nur unter Beigabe dieses Erstellungsberichts erfolgen.

Firmenbezeichnung:	HotelToolz GmbH			
Sitz und Betriebsstätte:	3150 Wilhelmsburg, Altenburg 41			
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung			
Geschäftszweig:	Programmierungstätigkeiten			
Geschäftsjahr:	1.1.2020 bis 31.12.2020			
Gewinnermittlungsart:	§ 5 Abs.1 EStG			
Zuständiges Finanzamt:	29, Finanzamt Österreich			
Steuernummer:	29 169/4271			
Steuerliche Vertretung:	Accurata Steuerberatungs GmbH & Co KG, Rechte Kremszeile 62, 3500 Krems an der Donau			
Firmenbuch:	Landesgericht St. Pölten, 493042m			
Gesellschaftsgröße:	"Kleinstkapitalgesellschaft" im Sinne des § 221 UGB			
Gesellschafter:	Name	Geburtsdatum	Anteil in EUR	Anteil in %
	Andreas Köppen	12.4.1981	<u>10.000,00</u>	<u>100</u>
Geschäftsführung:	Name			seit
	Andreas Köppen			12.6.2018

Die Gesellschaft wird von dem Geschäftsführer selbständig vertreten.

Generalversammlung:

Von der Generalversammlung wurden für das Vorjahr folgende Beschlüsse gefasst:

- Feststellung des Jahresabschlusses
- Beschlussfassung über die Gewinnverwendung:

Der Bilanzgewinn 2019 in Höhe von € 41.539,42 wird zur Gänze auf neue Rechnung vorgetragen.

Aktiva	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR	Passiva	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. eingefordertes Stammkapital	10.000,00	10.000,00
1. Lizenzen	165,01	330,01	übernommenes Stammkapital	35.000,00	35.000,00
2. geleistete Anzahlungen	2.000,00	0,00	nach § 10b Abs 4 GmbHG nicht einforderbares ausstehendes Stammkapital	-25.000,00	-25.000,00
	2.165,01	330,01	einbezahltes Stammkapital	10.000,00	10.000,00
II. Sachanlagen			II. Bilanzgewinn	104.748,85	41.539,42
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	706,09	1.322,27	davon Gewinnvortrag	41.539,42	47.298,36
III. Finanzanlagen			114.748,85	51.539,42	
1. Beteiligungen	83.028,47	3.028,47	B. Rückstellungen		
2. Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	15.914,03	15.914,03	1. Steuerrückstellungen	8.346,00	7.269,00
	98.942,50	18.942,50	2. sonstige Rückstellungen	1.500,00	7.459,32
101.813,60	20.594,78		9.846,00	14.728,32	
B. Umlaufvermögen			C. Verbindlichkeiten		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	25.466,55
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	77.028,58	18.855,49	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	0,00	25.466,55
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	40.809,66	65.353,53	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.182,80	2.173,31
	117.838,24	84.209,02	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	13.182,80	2.173,31
II. Guthaben bei Kreditinstituten	18.291,59	0,00	3. sonstige Verbindlichkeiten	81.545,97	1.623,35
	136.129,83	84.209,02	davon aus Steuern	519,61	574,54
			davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	81.545,97	1.623,35
			94.728,77	29.263,21	
C. Rechnungsabgrenzungsposten	449,15	360,15	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	94.728,77	29.263,21
Summe Aktiva	238.392,58	105.163,95	D. Rechnungsabgrenzungsposten	19.068,96	9.633,00
			Summe Passiva	238.392,58	105.163,95

	2020 EUR	%	2019 EUR	%
1. Umsatzerlöse	289.176,61	100,0	140.866,37	100,0
2. sonstige betriebliche Erträge	513,28	0,2	0,00	0,0
3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen				
a) Materialaufwand	-15.244,77	5,3	0,00	0,0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-14.019,72	4,9	-2.089,68	1,5
	-29.264,49	10,1	-2.089,68	1,5
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-111.959,48	38,7	-94.665,30	67,2
b) soziale Aufwendungen	-23.585,81	8,2	-24.628,51	17,5
	-135.545,29	46,9	-119.293,81	84,7
5. Abschreibungen				
a) auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-4.387,86	1,5	-873,30	0,6
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-37.752,71	13,1	-23.509,61	16,7
7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)	82.739,54	28,6	-4.900,03	-3,5
8. Erträge aus anderen Wertpapieren	0,00	0,0	46,00	0,0
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	486,88	0,2	446,25	0,3
10. Aufwendungen aus Finanzanlagen	0,00	0,0	-36,83	0,0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.022,96	0,4	-814,31	0,6
12. Zwischensumme aus Z 8 bis 11 (Finanzergebnis)	-536,08	-0,2	-358,89	-0,3
13. Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 7 und Z 12)	82.203,46	28,4	-5.258,92	-3,7
14. Steuern vom Einkommen	-18.994,03	6,6	-500,02	0,4
15. Ergebnis nach Steuern	63.209,43	21,9	-5.758,94	-4,1
16. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	63.209,43	21,9	-5.758,94	-4,1
17. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	41.539,42	14,4	47.298,36	33,6
18. Bilanzgewinn	104.748,85	36,2	41.539,42	29,5

	Stand	Anschaffungs-/Herstellungskosten			Stand	Stand	kumulierte Abschreibungen			Stand	Buchwerte	
	1.1.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2020	1.1.2020	Abschreibungen	Zuschreibungen	Abgänge	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen												
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. Lizenzen	1.044,00	0,00	0,00	0,00	1.044,00	713,99	165,00	0,00	0,00	878,99	330,01	165,01
2. geleistete Anzahlungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	1.044,00	2.000,00	0,00	0,00	3.044,00	713,99	165,00	0,00	0,00	878,99	330,01	2.165,01
II. Sachanlagen												
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.523,16	3.606,70	2.839,04	0,00	8.290,82	6.200,89	4.222,86	0,00	2.839,02	7.584,73	1.322,27	706,09
III. Finanzanlagen												
1. Beteiligungen	3.028,47	80.000,00	0,00	0,00	83.028,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.028,47	83.028,47
2. Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	15.914,03	0,00	0,00	0,00	15.914,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.914,03	15.914,03
	18.942,50	80.000,00	0,00	0,00	98.942,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.942,50	98.942,50
	27.509,66	85.606,70	2.839,04	0,00	110.277,32	6.914,88	4.387,86	0,00	2.839,02	8.463,72	20.594,78	101.813,60

Aktiva	31.12.2020 EUR	%	31.12.2019 EUR	%
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Lizenzen				
111 Lizenzen	165,01	0,1	330,01	0,3
2. geleistete Anzahlungen				
180 Gel.Anz.a.immat.Verm.gegenstände	2.000,00	0,8	0,00	0,0
	<u>2.165,01</u>	0,9	<u>330,01</u>	0,3
II. Sachanlagen				
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung				
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	489,84	0,2	1.019,52	1,0
660 Betriebs- und Geschäftsausstattung	216,25	0,1	302,75	0,3
680 Geringwert. Vermögensgegenstände	0,00	0,0	0,00	0,0
	<u>706,09</u>	0,3	<u>1.322,27</u>	1,3
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligungen				
800 Anteile	83.028,47	34,8	3.028,47	2,9
2. Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens				
920 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.914,03	6,7	15.914,03	15,1
	<u>98.942,50</u>	41,5	<u>18.942,50</u>	18,0
	101.813,60	42,7	20.594,78	19,6
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
2000 Lieferforderungen Inland	53.866,59	22,6	18.855,49	17,9
2001 N.n.fakt. Lief.u.Leistungen Inland	23.161,99	9,7	0,00	0,0
	<u>77.028,58</u>	32,3	<u>18.855,49</u>	17,9
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände				
2540 Aktivierung Körperschaftsteuer	0,00	0,0	2.000,00	1,9

Aktiva	31.12.2020		31.12.2019	
	EUR	%	EUR	%
3520 Umsatzsteuer-Zahllast	3.189,02	1,3	2.498,42	2,4
3530 Verrechnung Finanzamt	5.030,58	2,1	7.773,53	7,4
3820 Darlehen	4.063,72	1,7	3.063,72	2,9
3830 Gesellschafterverrechnung Köppen Andreas	28.526,34	12,0	50.017,86	47,6
	<u>40.809,66</u>	17,1	<u>65.353,53</u>	62,1
	117.838,24	49,4	84.209,02	80,1
II. Guthaben bei Kreditinstituten				
2801 SPK Konto Krems 00000- 208850	18.291,59	7,7	0,00	0,0
	<u>136.129,83</u>	57,1	<u>84.209,02</u>	80,1
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
2900 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	449,15	0,2	360,15	0,3
Summe Aktiva	<u>238.392,58</u>	100,0	<u>105.163,95</u>	100,0

Passiva	31.12.2020 EUR	%	31.12.2019 EUR	%
A. Eigenkapital				
I. eingefordertes Stammkapital				
9140 Stammkapital	35.000,00	14,7	35.000,00	33,3
9141 Gründungsprivilegierung	-25.000,00	-10,5	-25.000,00	-23,8
	<u>10.000,00</u>	4,2	<u>10.000,00</u>	9,5
II. Bilanzgewinn				
9370 Jahresgewinn/-verlust	63.209,43	26,5	-5.758,94	-5,5
9380 Gewinnvortrag aus Vorjahren	41.539,42	17,4	47.298,36	45,0
	<u>104.748,85</u>	43,9	<u>41.539,42</u>	39,5
	114.748,85	48,1	51.539,42	49,0
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen				
3020 Körperschaftst.Rückstellung	8.346,00	3,5	7.269,00	6,9
2. sonstige Rückstellungen				
3052 Rückst.f. Beratungskosten	1.500,00	0,6	1.500,00	1,4
3060 sonstige Rückstellungen	0,00	0,0	5.959,32	5,7
	<u>1.500,00</u>	0,6	<u>7.459,32</u>	7,1
	9.846,00	4,1	14.728,32	14,0
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
2801 SPK Konto Krems 00000-208850	0,00	0,0	25.466,55	24,2
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
3300 Lieferverbindlichkeiten Inland	13.182,80	5,5	2.173,31	2,1
3. sonstige Verbindlichkeiten				
3541 Verrechnung Dienstgeberbeitrag	473,48	0,2	523,53	0,5
3542 Verrechnung Zuschlag zum DB	46,13	0,0	51,01	0,1
3800 Sonstige Verbindlichkeiten	1.026,36	0,4	1.048,81	1,0
3802 Verb. Rusvay Sandor	80.000,00	33,6	0,00	0,0
	<u>81.545,97</u>	34,2	<u>1.623,35</u>	1,5
	94.728,77	39,7	29.263,21	27,8
D. Rechnungsabgrenzungsposten				
3900 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	19.068,96	8,0	9.633,00	9,2
Summe Passiva	238.392,58	100,0	105.163,95	100,0

	2020 EUR	%	2019 EUR	%
1. Umsatzerlöse				
4010 Erlöse nicht steuerbar	10.922,83	3,8	20.410,00	14,5
4060 Erlöse aus n.n.fakt.Lieferungen	13.726,03	4,8	-8.411,25	-6,0
4310 Erlöse sonst.Leistungen EU (ZM neu)	264.527,75	91,5	128.867,62	91,5
	289.176,61	100,0	140.866,37	100,0
2. sonstige betriebliche Erträge				
4910 Gesellschafterverrechnung 0%	513,28	0,2	0,00	0,0
3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen				
a) Materialaufwand				
Waren				
5040 Handelswareneinkauf ig.Erwerb 20%	-15.244,77	5,3	0,00	0,0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
5710 Fremdleistungen 0%	-14.019,72	4,9	-1.232,92	0,9
5720 weiterverrechneter Aufwand	0,00	0,0	-856,76	0,6
	-14.019,72	4,9	-2.089,68	1,5
	-29.264,49	10,1	-2.089,68	1,5
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter				
6100 Löhne und Gehälter netto DE	-23.950,17	8,3	-22.665,30	16,1
6101 Löhne und Gehälter Dänemark	-16.009,31	5,5	0,00	0,0
6300 Geschäftsführerbezüge	-72.000,00	24,9	-72.000,00	51,1
	-111.959,48	38,7	-94.665,30	67,2
b) soziale Aufwendungen				
6502 Gesetzlicher Sozialaufwand DE	-14.506,40	5,0	-14.359,81	10,2
6503 Gesetzlicher Sozialaufwand Dänemark	-172,64	0,1	0,00	0,0
6610 Lohnsteuer	-3.330,00	1,2	-4.440,00	3,2
6660 Dienstgeberbeiträge	-2.987,55	1,0	-3.037,92	2,2
6661 Zuschlag zum Dienstgeberbeitrag	-291,10	0,1	-296,00	0,2
6663 Kommunalsteuer	-2.298,12	0,8	-2.336,88	1,7
6790 Freiwilliger Sozialaufwand	0,00	0,0	-157,90	0,1
	-23.585,81	8,2	-24.628,51	17,5
	-135.545,29	46,9	-119.293,81	84,7
5. Abschreibungen				
a) auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
7001 Abschreibungen auf immat. Vermögen	-165,00	0,1	-256,49	0,2
7002 Abschreibungen auf Sachanlagen	-616,16	0,2	-556,17	0,4
7003 Geringwertige Wirtschaftsgüter	-3.606,70	1,3	-60,64	0,0
	-4.387,86	1,5	-873,30	0,6
6. sonstige betriebliche Aufwendungen				
Reise- und Fahrtaufwand				
7341 Taggelder Unternehmer Inland	-4,00	0,0	0,00	0,0

	2020 EUR	%	2019 EUR	%
7343 Kilometergelder Unternehmer	-2.832,90	1,0	-4.133,22	2,9
7350 Reisekosten Unternehmer Ausland	-2.297,24	0,8	-3.699,97	2,6
7360 Taggelder Dienstnehmer Inland	0,00	0,0	-6,00	0,0
7366 Reisespesen Dienstnehmer DE	-902,76	0,3	-515,54	0,4
	-6.036,90	2,1	-8.354,73	5,9
KFZ-Aufwand				
7321 Kfz-Aufwand PKW	-3.240,53	1,1	0,00	0,0
7335 Kfz-Versicherungen PKW	-1.577,62	0,6	0,00	0,0
7450 Leasingaufwand PKW Skoda Octavia Combi RS	-4.217,58	1,5	0,00	0,0
	-9.035,73	3,1	0,00	0,0
Aufwand für Leasing				
7404 Leasingaufwand MacBook	-1.536,60	0,5	-339,62	0,2
Aufwand für Büromaterial				
7600 Büromaterial und Drucksorten	-21,99	0,0	0,00	0,0
7602 EDV-Material, EDV-Fremdkosten	-9.588,15	3,3	-6.523,02	4,6
	-9.610,14	3,3	-6.523,02	4,6
Nachrichtenaufwand				
7380 Telefon	-848,77	0,3	-665,36	0,5
7381 Internet	-515,75	0,2	-512,95	0,4
7390 Postgebühren	-119,19	0,0	-23,53	0,0
	-1.483,71	0,5	-1.201,84	0,9
Aufwand für Werbung und betriebliche Spenden				
7650 Werbeaufwand	0,00	0,0	-79,86	0,1
7660 Repräsentationsaufw.10% abzugsfähig	-123,92	0,0	-252,68	0,2
7661 Repräsentationsaufwand 20% abzugsfähig	-117,60	0,0	-12,75	0,0
7662 Repräsentationsaufw.n.abzugsfähig	-219,88	0,1	-265,42	0,2
7664 Repräsentationsaufwand 5% abzugsfähig (1.7.-31.12.2020) CV 19	-110,69	0,0	0,00	0,0
7690 Spenden und Trinkgelder	-33,75	0,0	0,00	0,0
	-605,84	0,2	-610,71	0,4
Rechts- und Beratungsaufwand				
7750 Steuerberatungsaufwand	-4.604,13	1,6	-4.370,56	3,1
7751 Rechts- und Beratungsaufwand	-1.349,50	0,5	0,00	0,0
	-5.953,63	2,1	-4.370,56	3,1
Gebühren und Beiträge				
7116 Gebühren nach dem Gebührengesetz	-258,60	0,1	-120,00	0,1
7785 Grundumlage (WKO)	-244,00	0,1	-244,00	0,2
	-502,60	0,2	-364,00	0,3
Spesen des Geldverkehrs				
7790 Geldverkehrsspesen	-933,78	0,3	-892,63	0,6
7842 Kursverluste	-25,00	0,0	0,00	0,0
	-958,78	0,3	-892,63	0,6

	2020 EUR	%	2019 EUR	%
Buchwert abgegangener Anlagen				
7820 Buchwert ausgeschiedener Anlagen	-0,02	0,0	0,00	0,0
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen				
7807 Forderungsausfälle nicht steuerbar	-227,50	0,1	-328,12	0,2
diverse betriebliche Aufwendungen				
7414 Kosten Arbeitszimmer	-2.075,09	0,7	-818,96	0,6
7786 Privatanteile Betriebsaufwand 0%	22,48	-0,0	26,97	-0,0
7788 Privatanteile Betriebsaufwand 20 %	251,35	-0,1	267,61	-0,2
	<u>-1.801,26</u>	0,6	<u>-524,38</u>	0,4
	-37.752,71	13,1	-23.509,61	16,7
7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)	82.739,54	28,6	-4.900,03	-3,5
8. Erträge aus anderen Wertpapieren				
8050 Zinserträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	0,00	0,0	46,00	0,0
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
8100 Bankzinserträge	0,11	0,0	0,05	0,0
8110 Darlehenszinsenerträge	486,77	0,2	446,20	0,3
	<u>486,88</u>	<u>0,2</u>	<u>446,25</u>	<u>0,3</u>
10. Aufwendungen aus Finanzanlagen				
8150 Erlöse Abgang sonstige Finanzanlagen	0,00	0,0	3.129,32	-2,2
8262 Buchwert abgegangener sonstiger Finanzanlagen (-)	0,00	0,0	-3.166,15	2,3
	<u>0,00</u>	<u>0,0</u>	<u>-36,83</u>	<u>0,0</u>
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
8300 Bankzinsenaufwand	-1.022,96	0,4	-814,31	0,6
12. Zwischensumme aus Z 8 bis 11 (Finanzergebnis)	-536,08	-0,2	-358,89	-0,3
13. Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 7 und Z 12)	82.203,46	28,4	-5.258,92	-3,7
14. Steuern vom Einkommen				
8500 Körperschaftsteuer	-18.994,00	6,6	-500,00	0,4
8510 Kapitalertragsteuer anrechenbar	-0,03	0,0	-0,02	0,0
	<u>-18.994,03</u>	<u>6,6</u>	<u>-500,02</u>	<u>0,4</u>
15. Ergebnis nach Steuern	63.209,43	21,9	-5.758,94	-4,1
16. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	63.209,43	21,9	-5.758,94	-4,1
17. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr				
9380 Gewinnvortrag aus Vorjahren	41.539,42	14,4	47.298,36	33,6
18. Bilanzgewinn	104.748,85	36,2	41.539,42	29,5

	2020 EUR	%	2019 EUR	%	2018 EUR	%
1. Umsatzerlöse						
a. Erlöse	<u>289.176,61</u>	100,0	<u>140.866,37</u>	100,0	<u>130.268,91</u>	100,0
2. Betriebsleistung	289.176,61	100,0	140.866,37	100,0	130.268,91	100,0
3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen						
a. Wareneinsatz	-15.244,77	-5,3	0,00	0,0	0,00	0,0
b. Fremdleistungen	-14.019,72	-4,9	-2.089,68	-1,5	-1.255,00	-1,0
	<u>-29.264,49</u>	-10,1	<u>-2.089,68</u>	-1,5	<u>-1.255,00</u>	-1,0
4. Deckungsbeitrag I	259.912,12	89,9	138.776,69	98,5	129.013,91	99,0
5. Personalaufwand						
a. Löhne	-39.959,48	-13,8	-22.665,30	-16,1	-6.790,60	-5,2
b. Unternehmerbezüge	-72.000,00	-24,9	-72.000,00	-51,1	-46.000,00	-35,3
c. gesetzliche Sozialabgaben	-23.585,81	-8,2	-24.470,61	-17,4	-9.551,60	-7,3
d. sonstige Sozialaufwendungen	0,00	0,0	-157,90	-0,1	-764,37	-0,6
	<u>-135.545,29</u>	-46,9	<u>-119.293,81</u>	-84,7	<u>-63.106,57</u>	-48,4
6. Deckungsbeitrag II	124.366,83	43,0	19.482,88	13,8	65.907,34	50,6
7. sonstige betriebliche Erträge						
a. übrige	513,28	0,2	0,00	0,0	0,00	0,0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen						
a. Gebühren und Beiträge	-258,60	-0,1	-120,00	-0,1	-469,15	-0,4
b. Mitgliedsbeiträge	-244,00	-0,1	-244,00	-0,2	-244,00	-0,2
c. Reise- und Fahrtaufwand	-6.036,90	-2,1	-8.354,73	-5,9	-8.561,33	-6,6
d. KFZ-Aufwand	-9.035,73	-3,1	0,00	0,0	0,00	0,0
e. Nachrichtenaufwand	-1.483,71	-0,5	-1.201,84	-0,9	-1.255,66	-1,0
f. Leasing	-1.536,60	-0,5	-339,62	-0,2	0,00	0,0
g. Büro- und Verwaltungsaufwand	-9.610,14	-3,3	-6.523,02	-4,6	-6.624,23	-5,1
h. Spesen des Geldverkehrs	-958,78	-0,3	-892,63	-0,6	-469,90	-0,4
i. Aufwand für Werbung	-572,09	-0,2	-610,71	-0,4	-309,28	-0,2
j. betriebliche Spenden	-33,75	-0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
k. Rechts- und Beratungsaufwand	-5.953,63	-2,1	-4.370,56	-3,1	-7.238,84	-5,6
l. Abschreibung von Forderungen	-227,50	-0,1	-328,12	-0,2	0,00	0,0
m. Buchwert abgegangener Anlagen	-0,02	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
n. übrige	-1.801,26	-0,6	-524,38	-0,4	-240,44	-0,2
	<u>-37.752,71</u>	-13,1	<u>-23.509,61</u>	-16,7	<u>-25.412,83</u>	-19,5
9. Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Afa (EBITDA)	87.127,40	30,1	-4.026,73	-2,9	40.494,51	31,1
10. Abschreibungen	-4.387,86	-1,5	-873,30	-0,6	-1.627,33	-1,3

	2020 EUR	%	2019 EUR	%	2018 EUR	%
11. Finanzerträge						
a. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen	0,00	0,0	46,00	0,0	93,88	0,1
b. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	486,88	0,2	446,25	0,3	0,18	0,0
	486,88	0,2	492,25	0,4	94,06	0,1
12. Aufwendungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,0	-36,83	-0,0	0,00	0,0
13. Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	83.226,42	28,8	-4.444,61	-3,2	38.961,24	29,9
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.022,96	-0,4	-814,31	-0,6	-39,20	-0,0
15. Ergebnis vor Steuern (EBT)	82.203,46	28,4	-5.258,92	-3,7	38.922,04	29,9
16. Steuern vom Einkommen/Ertrag	-18.994,03	-6,6	-500,02	-0,4	-9.769,06	-7,5
17. Veränderung von Rücklagen						
a. Auflösung von Kapitalrücklagen	0,00	0,0	0,00	0,0	18.145,38	13,9
18. Jahresgewinn, Jahresverlust	63.209,43	21,9	-5.758,94	-4,1	47.298,36	36,3

Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Aktiva

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Zusammensetzung:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Lieferforderungen Inland	53.866,59	18.855,49
N.n.fakt. Lief.u.Leistungen Inland	23.161,99	0,00
	<u>77.028,58</u>	<u>18.855,49</u>

2001 N.n.fakt. Lief.u.Leistungen Inland

	EUR
AR's 2021 - Leistungszeitraum 2020	<u>23.161,99</u>

2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände

Zusammensetzung:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Aktivierung Körperschaftsteuer	0,00	2.000,00
Umsatzsteuer-Zahllast	3.189,02	2.498,42
Verrechnung Finanzamt	5.030,58	7.773,53
Darlehen	4.063,72	3.063,72
Gesellschafterverrechnung Köppen Andreas	28.526,34	50.017,86
	<u>40.809,66</u>	<u>65.353,53</u>

3520 Umsatzsteuer-Zahllast

	EUR
U 11/2020	1.784,43
U 12/2020	1.465,88
U 2020	-61,29
	<u>3.189,02</u>

C. Rechnungsabgrenzungsposten

Zusammensetzung:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>449,15</u>	<u>360,15</u>

2900 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	EUR
Oracle, Membership 01.01.-13.07.2021	<u>224,53</u>
Any Desk Lizenz Any Desk Power 01.01.-13.05.2021	<u>224,62</u>
	<u>449,15</u>

Passiva**A. Eigenkapital**

Zusammensetzung:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
eingefordertes Stammkapital	10.000,00	10.000,00
übernommenes Stammkapital	35.000,00	35.000,00
nach § 10b Abs 4 GmbHG nicht einforderbares ausstehendes Stammkapital	-25.000,00	-25.000,00
einbezahltes Stammkapital	10.000,00	10.000,00
Bilanzgewinn	104.748,85	41.539,42
davon Gewinnvortrag	41.539,42	47.298,36
	114.748,85	51.539,42

Entwicklung des Bilanzgewinns:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Jahresgewinn/-verlust	63.209,43	-5.758,94
Gewinnvortrag aus Vorjahren	41.539,42	47.298,36
	104.748,85	41.539,42

Evidenzkonto gemäß § 4 Abs. 12 EStG

	1.1.2020	Abgang	Zugang	Umbuchungen	31.12.2020
UGB:					
Stammkapital	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
ausstehende Einlage	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00
Kapitalrücklagen					
nicht geb. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewinnrücklagen					
gesetzliche Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
andere Rücklagen (freie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzgewinn/-verlust					
Jahresergebnis inkl. Vortrag	41.539,42	0,00	63.209,43	0,00	104.748,85
	<u>51.539,42</u>	<u>0,00</u>	<u>63.209,43</u>	<u>0,00</u>	<u>114.748,85</u>
Surrogatkapital / Darlehenskapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einlagen:					
indisponible Einlagen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
(§ 32 (1) Z 3 EStG hängige indisponible Einlagen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
disponible Einlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>10.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>10.000,00</u>
Surrogatkapital/ Darlehenskapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Innenfinanzierung:					
indisponible Innenfinanzierung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
disponible Innenfinanzierung	41.539,42	0,00	63.209,43	0,00	104.748,85
	<u>41.539,42</u>	<u>0,00</u>	<u>63.209,43</u>	<u>0,00</u>	<u>104.748,85</u>
Anschaffungskosten:					
Gesellschafter					Betrag
Köppen Andreas					28.145,38
Summe					<u>28.145,38</u>

B. Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 1.1.2020 EUR	Verwendung EUR	Zuweisung EUR	Stand 31.12.2020 EUR
Steuerrückstellungen	7.269,00	7.269,00	8.346,00	8.346,00
sonstige Rückstellungen	7.459,32	7.459,32	1.500,00	1.500,00
Summe Rückstellungen	14.728,32	14.728,32	9.846,00	9.846,00

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Rückst.f. Beratungskosten	1.500,00	1.500,00
sonstige Rückstellungen	0,00	5.959,32
	1.500,00	7.459,32

C. Verbindlichkeiten**3. sonstige Verbindlichkeiten**

Zusammensetzung:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Verrechnung Dienstgeberbeitrag	473,48	523,53
Verrechnung Zuschlag zum DB	46,13	51,01
Sonstige Verbindlichkeiten	1.026,36	1.048,81
Verb. Rusvay Sandor	80.000,00	0,00
	81.545,97	1.623,35

3541 Verrechnung Dienstgeberbeitrag

	EUR
DB 2020/11	239,48
DB 2020/12	234,00
	473,48

3542 Verrechnung Zuschlag zum DB

	EUR
DZ 2020/11	23,33
DZ 2020/12	22,80
	46,13

3800 Sonstige Verbindlichkeiten

	<u>EUR</u>
Host Profis 2020	273,05
A1 12/2020	41,54
T-Mobile 12/2020	39,07
Accurata BH 10-12/2020, LV 10-12/2020, Jahreslohnansw. 2020	<u>672,70</u>
	<u><u>1.026,36</u></u>

D. Rechnungsabgrenzungsposten

Zusammensetzung:

	31.12.2020	31.12.2019
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>19.068,96</u>	<u>9.633,00</u>

3900 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	<u>EUR</u>
AR's 2020 - Leistungszeitraum 2021 lt. Aufstellung Klient	<u><u>19.068,96</u></u>

Konto		AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2020		Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2020	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
111 Lizenzen		1.044,00 0,00 1.044,00	330,01 713,99	AfA	-165,00	165,01 878,99	0,00
180 Gel.Anz.a.immat.Verm.gegenstände	Z	0,00 2.000,00 2.000,00	0,00 0,00	Z	2.000,00	2.000,00 0,00	0,00
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	G	4.289,00 -1.915,83 2.373,17	1.019,52 3.269,48	AfA G	-529,66 -0,02	489,84 1.883,33	0,00
660 Betriebs- und Geschäftsausstattung		432,50 0,00 432,50	302,75 129,75	AfA	-86,50	216,25 216,25	0,00
680 Geringwert.Vermögensgegenstände	Z G	2.801,66 3.606,70 -923,21 5.485,15	0,00 2.801,66	Z GWG	3.606,70 -3.606,70	0,00 5.485,15	0,00
800 Anteile	Z	3.028,47 80.000,00 83.028,47	3.028,47 0,00	Z	80.000,00	83.028,47 0,00	0,00
920 Wertpapiere des Anlagevermögens		15.914,03 0,00 15.914,03	15.914,03 0,00		0,00	15.914,03 0,00	GFB 6.497,55
Gesamtsumme	Z G	27.509,66 85.606,70 -2.839,04 110.277,32	20.594,78 6.914,88	Z AfA GWG G	85.606,70 -781,16 -3.606,70 -0,02	101.813,60 8.463,72	GFB 6.497,55

Z = Zugang G = Gesamtabgang T = Teilabgang AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung BMW = Buchwertminderung VSTK = Vorsteuerkürzung E = Erweiterung
 U = Umbuchung sA = sonstige Änderung AfA = Planmäßige AfA VZ = vorzeitige AfA GWG = AfA GWG ap = außerplanmäßige AfA tw = Teilwert-AfA
 ao = außerordentliche AfA Zu = Zuschreibung Izu = Investitionszuschuss §12 = BR §12 sK = sonstige Korrektur ZaU = Zugang aufgrund Umgründung AaU = Abgang aufgrund Umgründung
 VZ = BR VZ AfA GWG = BR GWG GFB = Gewinnfreibetrag Eb = Ersatzbeschaffung

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	BS	Beleg	Anschaffung	Inbetriebnahme	ND	Abschreibungsart	Anschaffungs-/Herstellungskosten
180 Gel.Anz.a.immat.Verm.gegenstände									
1-0	1. Setup-Rate Website Erstellung & Entwicklung	Innoconcept, Laurentiusstraße 21, Wuppertal	BB	1	28.12.2020			Z	2.000,00
680 Geringwert.Vermögensgegenstände									
7-0	GWG 2020	div. Lieferanten			31.12.2020	31.12.2020	4,00	linear	Z 3.606,70
800 Anteile									
2-0	Stammeinlage based on IT GmbH 20% mit €7.500,-		BB	21	13.02.2020			Z	80.000,00
Gesamtsumme									85.606,70

Z = Zugang

E = Erweiterung

ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	BS Beleg	Anschaffung	Abgang	Abgangsgrund	Erlös Buchwert Gewinn	Erlös Buchwert Verlust	BW Abgang (ohne Erlös)	Abgangsart
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen										
1-0	Laptop Einlage			01.10.2013	31.12.2020	defekt			-0,01	Gesamtabgang
3-0	Dell, PC Inspiron 3847			07.05.2015	31.12.2020	defekt			-0,01	Gesamtabgang
Summe Konto 620									-0,02	
680 Geringwert.Vermögensgegenstände										
3-0	GWG 2016			31.12.2016	31.12.2020				0,00	Gesamtabgang
Gesamtsumme									-0,02	

111 Lizenzen

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2020	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2020	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
1-0	Team Viewer 11 Business Lizenz	Team Viewer GmbH Jahnstr. 30, 73037 Göppingen	31.12.2016 31.12.2016	3,00 0,00	linear	549,00 0,00 549,00	0,01 548,99	0,00	0,01 548,99	0,00
2-0	TSPlus Enterprise Edition 10 User Lizenz	TSplus Germany, Klasingstr. 16, Leipzig	05.03.2019 05.03.2019	3,00 1,00	linear	495,00 0,00 495,00	330,00 165,00	AfA -165,00	165,00 330,00	0,00
Summe Konto 111						1.044,00 0,00 1.044,00	330,01 713,99	AfA -165,00	165,01 878,99	0,00

Z = Zugang
 U = Umbuchung
 ao = außerordentliche AfA
 VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
 sA = sonstige Änderung
 Zu = Zuschreibung
 GWG = BR GWG

T = Teilabgang
 AfA = Planmäßige AfA
 Izu = Investitionszuschuss
 GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
 VZ = vorzeitige AfA
 §12 = BR §12
 Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
 GWG = AfA GWG
 sK = sonstige Korrektur

VSTK = Vorsteuerkürzung
 ap = außerplanmäßige AfA
 ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

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

180 Gel.Anz.a.immat.Verm.gegenstände

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2020	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2020	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
1-0	1. Setup-Rate Website Erstellung & Entwicklung	Innoconcept, Laurentiusstraße 21, Wuppertal	28.12.2020			Z 0,00 2.000,00 2.000,00	0,00 0,00	Z 2.000,00	2.000,00 0,00	0,00

Z = Zugang
 U = Umbuchung
 ao = außerordentliche AfA
 VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
 sA = sonstige Änderung
 Zu = Zuschreibung
 GWG = BR GWG

T = Teilabgang
 AfA = Planmäßige AfA
 Izu = Investitionszuschuss
 GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
 VZ = vorzeitige AfA
 §12 = BR §12
 Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
 GWG = AfA GWG
 sK = sonstige Korrektur

VSTK = Vorsteuerkürzung
 ap = außerplanmäßige AfA
 ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

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

620 Büromaschinen, EDV-Anlagen

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2020	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2020	Bewertungsreserve GFB Zuschuss	
1-0	Laptop Einlage		01.10.2013 01.10.2013 31.12.2020	3,00 0,00	linear	G 1.500,00 -1.500,00 0,00	0,01 1.499,99	G -0,01	0,00 0,00	0,00	
2-0	Ipad Air 32GB Wi-Fi + Cellular Silber		03.03.2014 03.03.2014	3,00 0,00	linear	574,17 0,00 574,17	0,01 574,16	0,00	0,01 574,16	0,00	
3-0	Dell, PC Inspiron 3847		07.05.2015 07.05.2015 31.12.2020	3,00 0,00	linear	G 415,83 -415,83 0,00	0,01 415,82	G -0,01	0,00 0,00	0,00	
4-0	IPhone 8 Silver 256GB	T-Mobile	31.12.2017 31.12.2017	3,00 0,00	linear	420,00 0,00 420,00	70,00 350,00	AfA -69,99	0,01 419,99	0,00	
5-0	Notebook HP 255 G6	Laptopia.de, Gewerbepark 9, Neustadt	13.08.2018 13.08.2018	3,00 0,50	linear	599,00 0,00 599,00	299,49 299,51	AfA -199,67	99,82 499,18	0,00	
6-0	IPhone 11 Pro Max 256GB	T-Mobile Austria GmbH, Rennweg 97-99, Wien	29.10.2019 29.10.2019	3,00 1,50	linear	780,00 0,00 780,00	650,00 130,00	AfA -260,00	390,00 390,00	0,00	
Summe Konto 620						G	4.289,00 -1.915,83 2.373,17	AfA G	-529,66 -0,02	489,84 1.883,33	0,00

Z = Zugang
 U = Umbuchung
 ao = außerordentliche AfA
 VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
 sA = sonstige Änderung
 Zu = Zuschreibung
 GWG = BR GWG

T = Teilabgang
 AfA = Planmäßige AfA
 Izu = Investitionszuschuss
 GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
 VZ = vorzeitige AfA
 §12 = BR §12
 Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
 GWG = AfA GWG
 sK = sonstige Korrektur

VSTK = Vorsteuerkürzung
 ap = außerplanmäßige AfA
 ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

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

660 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2020	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2020	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
1-0	Schreibtisch	Ikea	08.10.2018 08.10.2018	5,00 2,50	linear	432,50 0,00 432,50	302,75 129,75	AfA -86,50	216,25 216,25	0,00

Z = Zugang
 U = Umbuchung
 ao = außerordentliche AfA
 VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
 sA = sonstige Änderung
 Zu = Zuschreibung
 GWG = BR GWG

T = Teilabgang
 AfA = Planmäßige AfA
 Izu = Investitionszuschuss
 GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
 VZ = vorzeitige AfA
 §12 = BR §12
 Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
 GWG = AfA GWG
 sK = sonstige Korrektur

VSTK = Vorsteuerkürzung
 ap = außerplanmäßige AfA
 ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

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

680 Geringwert.Vermögensgegenstände

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2020	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2020	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
3-0	GWG 2016	div Lieferanten	31.12.2016 31.12.2016 31.12.2020	4,00 0,00	linear	G 923,21 -923,21 0,00	0,00 923,21	0,00	0,00 0,00	0,00
4-0	GWG 2017	div. Lieferanten	31.12.2017 31.12.2017	4,00 0,00	linear	656,57 0,00 656,57	0,00 656,57	0,00	0,00 656,57	0,00
5-0	GWG 2018	div. Lieferanten	31.12.2018 31.12.2018	4,00 1,00	linear	1.161,24 0,00 1.161,24	0,00 1.161,24	0,00	0,00 1.161,24	0,00
6-0	GWG 2019	div. Lieferanten	31.12.2019 31.12.2019	4,00 2,00	linear	60,64 0,00 60,64	0,00 60,64	0,00	0,00 60,64	0,00
7-0	GWG 2020	div. Lieferanten	31.12.2020 31.12.2020	4,00 3,00	linear	Z 0,00 3.606,70 3.606,70	0,00 0,00 0,00	Z 3.606,70 GWG -3.606,70	0,00 3.606,70	0,00
Summe Konto 680						Z G	2.801,66 3.606,70 -923,21 5.485,15	0,00 2.801,66 Z GWG -3.606,70	0,00 5.485,15	0,00

Z = Zugang
 U = Umbuchung
 ao = außerordentliche AfA
 VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
 sA = sonstige Änderung
 Zu = Zuschreibung
 GWG = BR GWG

T = Teilabgang
 AfA = Planmäßige AfA
 Izu = Investitionszuschuss
 GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
 VZ = vorzeitige AfA
 §12 = BR §12
 Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
 GWG = AfA GWG
 sK = sonstige Korrektur

VSTK = Vorsteuerkürzung
 ap = außerplanmäßige AfA
 ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

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

800 Anteile											
Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2020	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2020	Bewertungsreserve GFB Zuschuss	
1-0	Stammeinlage Firma Dänemark		14.08.2018			3.028,47 0,00 3.028,47	3.028,47 0,00	0,00	3.028,47 0,00	0,00	
2-0	Stammeinlage based on IT GmbH 20% mit €7.500,-		13.02.2020		Z	0,00 80.000,00 80.000,00	0,00 0,00	Z 80.000,00	80.000,00 0,00	0,00	
Summe Konto 800						Z	3.028,47 80.000,00 83.028,47	3.028,47 0,00	Z 80.000,00	83.028,47 0,00	0,00
<p>Z = Zugang U = Umbuchung ao = außerordentliche AfA VZ = BR VZ AfA</p> <p>G = Gesamtabgang sA = sonstige Änderung Zu = Zuschreibung GWG = BR GWG</p> <p>T = Teilabgang AfA = Planmäßige AfA Izu = Investitionszuschuss GFB = Gewinnfreibetrag</p> <p>AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung VZ = vorzeitige AfA §12 = BR §12 Eb = Ersatzbeschaffung</p> <p>BWM = Buchwertminderung GWG = AfA GWG sK = sonstige Korrektur</p> <p>VSTK = Vorsteuerkürzung ap = außerplanmäßige AfA ZaU = Zugang aufgrund Umgründung</p> <p>E = Erweiterung tw = Teilwert-AfA AaU = Abgang aufgrund Umgründung</p>											

920 Wertpapiere des Anlagevermögens

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2020	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2020	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
2-0	SWBB KMU15-26/12		16.12.2015			2.510,46 0,00 2.510,46	2.510,46 0,00	0,00	2.510,46 0,00	0,00
3-0	WP Kauf KMU S Wohnbauanleihe Depot 00088-117452		22.12.2016			4.760,00 0,00 4.760,00	4.760,00 0,00	0,00	4.760,00 0,00	0,00
4-0	WP Kauf KMU S Wohnbauanleihe Depot 00088-117452		20.12.2017			8.643,57 0,00 8.643,57	8.643,57 0,00	0,00	8.643,57 0,00	GFB 6.497,55
Summe Konto 920						15.914,03 0,00 15.914,03	15.914,03 0,00	0,00	15.914,03 0,00	GFB 6.497,55
Gesamtsumme						Z 27.509,66 G 85.606,70 -2.839,04 110.277,32	20.594,78 6.914,88	Z 85.606,70 AfA -781,16 GWG -3.606,70 G -0,02	101.813,60 8.463,72	GFB 6.497,55

Z = Zugang
 U = Umbuchung
 ao = außerordentliche AfA
 VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
 sA = sonstige Änderung
 Zu = Zuschreibung
 GWG = BR GWG

T = Teilabgang
 AfA = Planmäßige AfA
 Izu = Investitionszuschuss
 GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
 VZ = vorzeitige AfA
 §12 = BR §12
 Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
 GWG = AfA GWG
 sK = sonstige Korrektur

VSTK = Vorsteuerkürzung
 ap = außerplanmäßige AfA
 ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

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

Vorschauliste Abschreibungen

01.01.2021 bis 31.12.2025

Unternehmensrecht

HotelToolz GmbH
 Programmierung

Konto	2021	2022	2023	2024	2025
111 Lizenzen	164,99	0,00	0,00	0,00	0,00
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	359,81	129,99	0,00	0,00	0,00
660 Betriebs- und Geschäftsausstattung	86,50	86,50	43,24	0,00	0,00
Gesamtsumme	611,30	216,49	43,24	0,00	0,00

Inv-Nr	Bezeichnung	Anschaffung	Anschaffungs-/Herstellungskosten	ND	Ablauf	Stand 01.01.2020	Zugang	Umbuchung	Auflösung	Abgang	Stand KZ 31.12.2020	
Wertpapiere												
920 Wertpapiere des Anlagevermögens												
3-0	WP Kauf KMU S Wohnbauanleihe Depot 00088-117452	22.12.2016	4.760,00		22.12.2020	3.253,10	0,00	0,00	-3.253,10	0,00	0,00	GFB
4-0	WP Kauf KMU S Wohnbauanleihe Depot 00088-117452	20.12.2017	8.643,57		20.12.2021	6.497,55	0,00	0,00	0,00	0,00	6.497,55	GFB
	<i>Summe Konto 920</i>		<i>13.403,57</i>			<i>9.750,65</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-3.253,10</i>	<i>0,00</i>	<i>6.497,55</i>	
	Summe Wertpapiere		13.403,57			9.750,65	0,00	0,00	-3.253,10	0,00	6.497,55	
	Gesamtsumme		13.403,57			9.750,65	0,00	0,00	-3.253,10	0,00	6.497,55	

Kennzahlen gemäß Unternehmensreorganisationsgesetz (URG)

Ermittlung der Eigenmittelquote gemäß § 23 URG:

	2020 EUR	2019 EUR
Eigenkapital laut Bilanz	114.748,85	51.539,42
Gesamtkapital (§224 Abs. 3 UGB)	238.392,58	105.163,95
- von den Vorräten absetzbare Anzahlungen	0,00	0,00
- Investitionszuschüsse	-0,00	-0,00
= Gesamtkapital	<u>238.392,58</u>	<u>105.163,95</u>

Eigenmittelquote gemäß § 23 URG:

$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	=	48,13 %	49,01 %
---	---	----------------	----------------

Ermittlung der fiktiven Schuldentilgungsdauer gemäß § 24 URG:

	2020 EUR	2019 EUR
Rückstellungen	9.846,00	14.728,32
+ Verbindlichkeiten	94.728,77	29.263,21
- sonstige Wertpapiere und Anteile	0,00	0,00
- von den Vorräten absetzbare Anzahlungen	0,00	0,00
- liquide Mittel	-18.291,59	0,00
= effektives Fremdkapital	<u>86.283,18</u>	<u>43.991,53</u>
Ergebnis vor Steuern	82.203,46	-5.258,92
- Steuern vom Einkommen	-18.994,03	-500,02
+ Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	4.387,88	910,13
- Zuschreibungen zum Anlagevermögen und Gewinne aus dem Abgang von Anlagevermögen	0,00	0,00
- Auflösung Investitionszuschüsse	-0,00	-0,00
+/- Veränderung langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00
= Mittelüberschuss aus der Geschäftstätigkeit	<u>67.597,31</u>	<u>-4.848,81</u>

Fiktive Schuldentilgungsdauer gemäß § 24 URG:

$\frac{\text{(effektives) Fremdkapital}}{\text{Mittelüberschuss aus der Geschäftstätigkeit}}$	=	1,3 Jahre	k. A. (negativer Mittelüberschuss)
---	---	------------------	---

Nach § 22 des URG wird Reorganisationsbedarf vermutet, wenn die Eigenmittelquote weniger als 8 % und die fiktive Schuldentilgungsdauer mehr als 15 Jahre beträgt.

HotelToolz GmbH

FA: Finanzamt Österreich

Steuerübersicht

St.Nr.: 29 169/4271

	2020	2019	2018
Umsatzsteuer			
Steuerpflichtige Umsätze	0,00	0,00	0,00
Steuerpflichtige ig. Erwerbe	16.776,11	18,48	930,64
Summe Umsatzsteuer	3.071,32	812,85	346,24
Summe Erwerbsteuer	3.355,22	3,70	186,13
Gesamtsumme Steuern	6.426,54	816,55	532,37
Vorsteuer	-23.354,37	-19.360,85	-9.158,60
Gesamtsumme Steuern	-16.927,83	-18.544,30	-8.626,23
- Vorauszahlungen/+ Gutschriften	16.989,12	18.525,79	8.720,57
Nachforderung	61,29	0,00	94,34
Gutschrift	0,00	-18,51	0,00
Körperschaftsteuer			
Vorläufiger Gewinn (vor KöSt-Rückstellung)	71.555,43	0,00	54.567,36
Vorläufiger Verlust (vor KöSt-Rückstellung)	0,00	-7.758,94	0,00
Summe Korrekturen	11.414,97	2.765,44	-15.490,68
Einkünfte aus Gewerbebetrieb	82.970,40	-4.993,50	39.076,68
Verlustabzug	-4.993,50	0,00	0,00
Einkommen	77.976,90	-4.993,50	39.076,68
Gem. § 22 KStG 25 % KöSt	19.494,23	0,00	9.769,17
Anrechenbare aufwandswirksame MindestKöSt aus Vorjahren	-500,00	0,00	0,00
Differenz zur Mindestkörperschaftsteuer	0,00	500,00	0,00
Körperschaftsteuer	18.994,23	500,00	9.769,17
Aufwandswirksame KEST	-0,03	-0,02	-0,06
Festgesetzte Körperschaftsteuer	18.994,00	499,98	9.769,00
Aufwandswirksame Vorauszahlungen	-10.648,00	-2.500,00	-2.500,00
Rückstellung/Aktivierung	8.346,00	-2.000,00	7.269,00
Nachforderung	8.346,00	0,00	7.269,00
Gutschrift	0,00	-2.000,00	0,00
Nachforderung insgesamt	8.407,29	0,00	7.363,34
Gutschrift insgesamt	0,00	-2.018,51	0,00
Verlustvortrag für Folgejahre		4.993,50	
Restliche verrechenbare MindestKöSt		500,00	



Finanzamt Österreich
Postfach 260
1000 Wien

2020

Füllen Sie dieses Formular nur mittels Tastatur und Bildschirm aus. Die stark umrandeten Felder sind jedenfalls auszufüllen.

Datenschutzerklärung auf bmf.gv.at/datenschutz oder auf Papier in allen Finanz- und Zolldienststellen

Steuernummer

2 9 1 6 9 4 2 7 1

NAME/BEZEICHNUNG DES UNTERNEHMENS

HotelToolz GmbH

Gesetzliche Bestimmungen ohne nähere Bezeichnung beziehen sich auf das Umsatzsteuergesetz 1994 (UStG 1994). Nähere Erläuterungen finden Sie in der Ausfüllhilfe U 1a.

Informationen zur elektronischen Erklärungsabgabe finden Sie auf bmf.gv.at oder direkt unter FinanzOnline (https://finanzonline.bmf.gv.at). Informationen zur Umsatzsteuer finden Sie auf bmf.gv.at unter Findok - Richtlinien - (Umsatzsteuerrichtlinien 2000) sowie unter Steuern - Selbstständige Unternehmer - Umsatzsteuer.

Umsatzsteuererklärung für 2020

Zutreffendes bitte ankreuzen!

BITTE DIESES GRAUE FELD NICHT BESCHRIFTEN

ANSCHRIFT und Telefonnummer

Altenburg 41
3150 Wilhelmsburg

Zum Unternehmen gehören Organgesellschaften

nein
 ja wenn ja, Anzahl der Organgesellschaften

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
Lieferungen, sonstige Leistungen und Eigenverbrauch: <input type="text"/> 1	
a) Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen des Veranlagungszeitraumes 2020 für Lieferungen und sonstige Leistungen (ohne den nachstehend angeführten Eigenverbrauch) einschließlich Anzahlungen (jeweils ohne Umsatzsteuer) <input type="text"/> 000	0,00
b) zuzüglich Eigenverbrauch (§ 1 Abs. 1 Z 2, § 3 Abs. 2 und § 3a Abs. 1a) <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 001	+
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. <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 021	-
Summe	0,00
Davon steuerfrei MIT Vorsteuerabzug gemäß	
a) § 6 Abs. 1 Z 1 iVm § 7 (Ausfuhrlieferungen) <input type="text"/> 4 <input type="text"/> 011	-
b) § 6 Abs. 1 Z 1 iVm § 8 (Lohnveredelungen) <input type="text"/> 5 <input type="text"/> 012	-
c) § 6 Abs. 1 Z 2 bis 6 sowie § 23 Abs. 5 (Seeschifffahrt, Luftfahrt, grenzüberschreitende Personenbeförderung, Diplomaten, Reisevorleistungen im Drittlandsgebiet usw.) und § 28 Abs. 50 (Nullsatz bei der Lieferung von Schutzmasken vom 14.4.2020 bis zum 31.7.2020) <input type="text"/> 6 <input type="text"/> 015	-
d) Art. 6 Abs. 1 (innergemeinschaftliche Lieferungen ohne die nachstehend gesondert anzuführenden Fahrzeuglieferungen) <input type="text"/> 7 <input type="text"/> 017	-
e) Art. 6 Abs. 1, sofern Lieferungen neuer Fahrzeuge an Abnehmer ohne UID-Nummer bzw. durch Fahrzeuglieferer gemäß Art. 2 erfolgten. <input type="text"/> 8 <input type="text"/> 018	-
Davon steuerfrei OHNE Vorsteuerabzug gemäß	
a) § 6 Abs. 1 Z 9 lit. a (Grundstücksumsätze) <input type="text"/> 9 <input type="text"/> 019	-
b) § 6 Abs. 1 Z 27 (Kleinunternehmer) <input type="text"/> 10 <input type="text"/> 016	-
c) § 6 Abs. 1 Z _____ (übrige steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug) <input type="text"/> 11 <input type="text"/> 020	-
Gesamtbetrag der steuerpflichtigen Lieferungen, sonstigen Leistungen und Eigenverbrauch (einschließlich steuerpflichtiger Anzahlungen)	0,00

bmf.gv.at

Bundesministerium
Finanzen



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



	Bemessungsgrundlage	Umsatzsteuer
Davon sind zu versteuern mit: 20% Normalsteuersatz	12 022	
10% ermäßigter Steuersatz	13 029	+
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	+
5% für Umsätze gemäß § 28 Abs. 52 Z 1 vom 1.7.2020 bis zum 31.12.2020	17 009	+
Weiters zu versteuern: 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	+
Inneregemeinschaftliche Erwerbe: Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen für inneregemeinschaftliche Erwerbe	21 070	
Davon steuerfrei gemäß Art. 6 Abs. 2 und § 28 Abs. 50 (Nullsatz für inneregemeinschaftliche Erwerbe von Schutzmasken vom 14.4.2020 bis zum 31.7.2020)	22 071	—
Gesamtbetrag der steuerpflichtigen inneregemeinschaftlichen Erwerbe	16.776,11	
Davon sind zu versteuern mit: 20% Normalsteuersatz	23 072	+
10% ermäßigter Steuersatz	073	+
13% ermäßigter Steuersatz	008	+
19% für Jungholz und Mittelberg	088	+
5% für Umsätze gemäß § 28 Abs. 52 Z 1 vom 1.7.2020 bis zum 31.12.2020	010	+
Nicht zu versteuernde Erwerbe: Erwerbe gemäß Art. 3 Abs. 8 zweiter Satz, die im Mitgliedsstaat des Bestimmungsortes besteuert worden sind	24 076	
Erwerbe gemäß Art. 3 Abs. 8 zweiter Satz, die gemäß Art. 25 Abs. 2 im Inland als besteuert gelten	077	
Zwischensumme (Umsatzsteuer)		6.426,54
Berechnung der abziehbaren Vorsteuer: Gesamtbetrag der Vorsteuern [einschließlich der pauschal ermittelten Vorsteuern (Kennzahlen 084, 085, 086, 078, 068, 079) aber ohne die übrigen gesondert anzuführenden Vorsteuerbeträge (Kennzahlen 061, 083, 065, 066, 082, 087, 089, 064, 063, 067)]	25 060	—
In Kennzahl 060 enthaltene pauschal ermittelte Vorsteuern:	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	





Gesondert anzuführende Vorsteuerbeträge: Vorsteuern betreffend die entrichtete Einfuhrumsatzsteuer (§ 12 Abs. 1 Z 2 lit. a)	27	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	–	3.355,22
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz, § 19 Abs. 1c, 1e sowie gemäß Art. 25 Abs. 5	30	066	–	3.071,32
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1a (Bauleistungen)	30	082	–	
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1b (Sicherungseigentum, 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		
Gesamtbetrag der abziehbaren Vorsteuer				-23.354,37
Sonstige Berichtigungen	35	090		
<input type="checkbox"/> Zahllast (Plusvorzeichen) <input checked="" type="checkbox"/> Gutschrift (Minusvorzeichen)		095		-16.927,83
Hierauf entrichtete Vorauszahlungen (Minusvorzeichen) bzw. durchgeführte Gutschriften (Plusvorzeichen)				16.989,12
Ergibt <input checked="" type="checkbox"/> Restschuld <input type="checkbox"/> Gutschrift				61,29

Kammerumlagepflicht
(§ 122 Wirtschaftskammergesetz) liegt vor: ja

An Kammerumlage wurde für 2020 entrichtet:
(nur auszufüllen, wenn kein abweichendes Wirtschaftsjahr vorliegt)

Beachten Sie: *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: 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 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)
Accurata Steuerberatungs GmbH & Co KG
 Rechte Kremszeile 62
 3500 Krems an der Donau
 +43 (2732) 76000
 WT-Code: 804842

 Datum, Unterschrift bzw. firmenmäßige Zeichnung



HotelToolz GmbH

FA: Finanzamt Österreich

Umsatzsteuer

St.Nr.: 29 169/4271

VORAUSSICHTLICHER UMSATZSTEUERBESCHEID 2020

Die Umsatzsteuer wird für das Jahr 2020 voraussichtlich festgesetzt mit		-16.927,83
bisher war vorgeschrieben		16.989,12
Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen für Lieferungen und sonstige Leistungen (einschließlich Anzahlungen)		0,00
Steuerfreie Umsätze		0,00
Gesamtbetrag der steuerpflichtigen Lieferungen, sonstigen Leistungen und Eigenverbrauch (einschließlich steuerpflichtiger Anzahlung)		0,00
Davon sind zu versteuern mit:		
	Bemess.-Grundlage	Umsatzsteuer
+ USt gem. Par.19 Abs.1		3.071,32
Summe Umsatzsteuer		3.071,32
Innergemeinschaftliche Erwerbe		
Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen		16.776,11
Gesamtbetrag der steuerpflichtigen ig. Erwerbe		16.776,11
Davon sind zu versteuern mit:		
	Bemess.-Grundlage	Umsatzsteuer
20 % Normalsteuersatz	16.776,11	3.355,22
Summe Erwerbsteuer		3.355,22
Summe Umsatzsteuer (wie oben)		3.071,32
Summe Erwerbsteuer (wie oben)		3.355,22
Gesamtbetrag der Vorsteuern (ohne nachstehende Vorsteuern)		-16.927,83
Vorsteuern ig. Erwerb		-3.355,22
Vorsteuern gem. Par. 19 Abs. 1		-3.071,32
Gutschrift		-16.927,83
Berechnung der Abgabennachforderung/Abgabengutschrift		
Festgesetzte Umsatzsteuer		-16.927,83
Bisher vorgeschriebene Umsatzsteuer		16.989,12
Abgabennachforderung		61,29

Finanzamt Österreich
Postfach 260
1000 Wien

2020

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.

Steuernummer

2 9 1 6 9 4 2 7 1

BEZEICHNUNG DER KÖRPERSCHAFT

HotelToolz GmbH

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 (bmf.gv.at) oder direkt unter FinanzOnline (https://finanzonline.bmf.gv.at). Informationen zur Körperschaftsteuer finden Sie im Internet (bmf.gv.at) unter Findok - Richtlinien (Körperschaftsteuerrichtlinien 2013).

Körperschaftsteuererklärung für 2020 sowie

- Antrag auf Verlustrücktrag in das Veranlagungsjahr 2019 bzw. 2018
- Antrag zur Berücksichtigung einer COVID-19-Rücklage bei der Veranlagung 2020 wegen abweichendem Wirtschaftsjahr 2020/2021

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!*

Datenschutzerklärung auf bmf.gv.at/datenschutz oder auf Papier in allen Finanz- und Zolidienststellen

BITTE DIESES GRAUE FELD NICHT BESCHRIFTEN

Sitz der Körperschaft Altenburg 41, 3150 Wilhelmsburg	
Anschrift und Telefonnummer der Geschäftsleitung Altenburg 41, 3150 Wilhelmsburg	
Branchenkennzahl (ÖNACE 2008) lt. E 2 Bitte unbedingt ausfüllen!	<input type="text" value="1"/> 6 2 0 <input type="checkbox"/> Mischbetrieb
Dauer des Einkünfteermittlungszeitraumes, nur wenn abweichend von 12 Monaten (Anzahl der Monate) <input type="text" value="2"/>	Der Abschluss für das Wirtschaftsjahr ist von den zuständigen Organen genehmigt worden: ja <input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/>
Bilanzstichtag T T M M J J J J 3 1 1 2 2 0 2 0	Liquidationszeitraum von <input type="text" value="3"/> T T M M J J J J bis <input type="text" value="3"/> T T M M J J J J
Das Unternehmen ist (Bitte zusätzlich das Formular K 1g ausfüllen.) <input type="text" value="4"/>	
<input type="checkbox"/> Gruppenträger <input 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) Beachten Sie bitte: Die Beilage K 10 ist auch dann anzuschließen, wenn eine Option in Vorjahren ausgeübt wurde. <input type="text" value="5"/>	
<input type="checkbox"/> Option zur Behandlung als § 7 Abs. 3 - Körperschaft für Erwerbs- und Wirtschafts-genossenschaften <input type="text" value="6"/>	
1. Bilanzposten gemäß § 224 UGB <input type="text" value="7"/> Beträge in Euro und Cent	
Grund und Boden EKR 020-022	9310
Gebäude auf eigenem Grund EKR 030, 031	9320
Finanzanlagen EKR 08-09	9330 98.942,50
Vorräte EKR 100-199	9340
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen EKR 20-21	9350 77.028,58
Sonstige Rückstellungen (ohne Rückstellungen für Abfertigungen, Pensionen oder Steuern) EKR 304-309	9360 1.500,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und Finanzinstituten EKR 311-319	9370
2. Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 231 UGB <input type="text" value="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 Achtung: Diese Kennzahl muss jedenfalls ausgefüllt werden (§ 62 Abs. 5 BAO). Gegebenenfalls ist der Wert „0“ einzutragen.	9040 289.176,61
Anlagenerlöse EKR 460-462 vor allfälliger Auflösung auf 463-465 bzw. 783	9060

bmf.gv.at

Bundesministerium
Finanzen



Aktiviere Eigenleistungen EKR 458-459	9070	
Bestandsveränderungen EKR 450-457	9080	
Übrige Erträge (inklusive Finanzerträge, Kapitalveränderungen, Gewinnanteile aus einer stillen Beteiligung) Saldo	9090	1.000,16
Summe der Erträge <i>(muss nicht ausgefüllt werden)</i>		290.176,77
Aufwendungen <i>[Grundsätzlich sind Aufwendungen ohne Vorzeichen anzugeben. Nur wenn sich bei einer Kennzahl ein negativer Wert ergibt, ist ein negatives Vorzeichen ("-") anzugeben.]</i>		
Waren, Rohstoffe, Hilfsstoffe EKR 500-539, 580	9100	15.244,77
Beigestelltes Personal (Fremdpersonal) und Fremdleistungen EKR 570-579, 581, 750-753	9110	14.019,72
Personalaufwand ("eigenes Personal") EKR 60-68	9120	135.545,29
Abschreibungen auf das Anlagevermögen (z.B. AfA, geringwertige Wirtschaftsgüter, EKR 700 - 708), soweit sie nicht in Kennzahl 9134 und/oder 9135 zu erfassen sind.	9130	4.387,86
Degressive Absetzung für Abnutzung (§ 7 Abs. 1a) für Wirtschaftsgüter, die nach dem 30.6.2020 angeschafft oder hergestellt worden sind	9134	
Absetzung für Abnutzung für Gebäude, die nach dem 30.6.2020 angeschafft oder hergestellt worden sind (§ 8 Abs. 1a, beschleunigte Gebäudeabschreibung, höchstens dreifacher AfA-Satz)	9135	
Abschreibungen vom Umlaufvermögen, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen übersteigen - EKR 709 - und Wertberichtigung zu Forderungen	9140	
Instandhaltungen (Erhaltungsaufwand) für Gebäude EKR 72	9150	
Reise- und Fahrtspesen inkl. Kilomergeld und Diäten (ohne tatsächliche Kfz-Kosten) EKR 734-737	9160	6.036,90
Tatsächliche Kfz-Kosten (ohne AfA, Leasing und Kilomergeld) EKR 732-733	9170	4.818,15
Miet- und Pachtaufwand, Leasing EKR 740-743, 744-747	9180	5.754,18
Provisionen an Dritte, Lizenzgebühren EKR 754-757, 748-749	9190	
Werbe- und Repräsentationsaufwendungen, nicht in den Kennzahlen 9243 bis 9246 zu erfassenden Spenden, Trinkgelder EKR 765-769	9200	605,84
Buchwert abgegangener Anlagen EKR 782	9210	0,02
Zinsen und ähnliche Aufwendungen EKR 828-834	9220	1.022,96
	9258	
Gewinnanteile echter stiller Gesellschafter iSd § 27 Abs. 2 Z 4		
	9248	
Pensionskassenbeiträge (§ 4 Abs. 4 Z 2 EStG 1988)		
Betriebliche Spenden an begünstigte Forschungs- und Lehreinrichtungen, Museen, Kultur- einrichtungen, das Bundesdenkmalamt, Behindertensport-Dachverbände, die Internationale Anti-Korruptions-Akademie u.a.	9243	
Spenden an mildtätige Organisationen, begünstigte Spendensammelvereine u.a. <i>Nur absetzbar, wenn die jeweilige Einrichtung in der Liste der begünstigten Spendeneinrichtungen des Bundesministeriums für Finanzen enthalten ist.</i>	9244	
Spenden an Umweltschutzorganisationen und Tierheime <i>Nur absetzbar, wenn die jeweilige Einrichtung in der Liste der begünstigten Spendeneinrichtungen des Bundesministeriums für Finanzen enthalten ist.</i>	9245	
Spenden an freiwillige Feuerwehren und Landesfeuerwehrverbände	9246	
Zuwendungen zur Vermögensausstattung einer gemeinnützigen Stiftung	9261	
Zuwendungen an die Innovationsstiftung für Bildung und an deren Substiftungen	9262	
Zuwendungen an eine Unternehmenszweckförderungsstiftung	9263	
Zuwendungen an eine Arbeitnehmerförderungsstiftung	9264	
Zuwendungen an eine Belegschaftsbeteiligungsstiftung	9265	
Zuwendungen an eine Mitarbeiterbeteiligungsstiftung	9266	
Übrige Aufwendungen, Kapitalveränderungen Saldo	9230	39.531,65
Summe der Aufwendungen <i>(muss nicht ausgefüllt werden)</i>		226.967,34





Bilanzgewinn/Bilanzverlust <i>(ohne Berücksichtigung eines Gewinnvortrages/Verlustvortrages, einschließlich allfälliger ausländischer Einkünfte, für die das Besteuerungsrecht auf Grund von Doppelbesteuerungsabkommen einem anderen Staat zusteht)</i>		63.209,43
3. Korrekturen des Bilanzgewinnes/Bilanzverlustes (Steuerliche Mehr-/Weniger-Rechnung)		
<i>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.</i>		
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 gemäß Kennzahl 9130		9240
Korrekturen zu Abschreibungen auf das Anlagevermögen gemäß Kennzahl 9134		9268
Korrekturen zu Abschreibungen auf das Anlagevermögen gemäß Kennzahl 9135		9269
Korrekturen zu Abschreibungen vom Umlaufvermögen, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen übersteigen und Wertberichtigung zu Forderungen (EKR 709) - Kennzahl 9140		9250
Korrekturen zu Kfz-Kosten		9260
Korrekturen zu Miet- und Pacht Aufwand, Leasing (EKR 740-743, 744-747) - Kennzahl 9180		9270
Korrekturen zu Werbe- und Repräsentationsaufwendungen, Spenden, Trinkgelder (EKR 765-769) - Kennzahl 9200		9280
Korrekturen betreffend Spenden der Kennzahlen 9243, 9244, 9245, 9246	10	9317
Korrektur betreffend Zuwendungen zur Vermögensausstattung einer gemeinnützigen Stiftung - Kennzahl 9261	10	9322
Korrekturen betreffend Innovationsstiftung für Bildung und deren Substiftungen - Kennzahl 9262	10	9325
Korrekturen im Zusammenhang mit Sozialkapitalrückstellungen (§ 14 EStG 1988)		9282
Korrekturen im Zusammenhang mit Garantie- und Gewährleistungsrückstellungen		9284
Übrige nicht in Kennzahl 9292 zu berücksichtigende Korrekturen im Zusammenhang mit sonstigen Rückstellungen		9286
Körperschaftsteuer (einschließlich der Zuführung zu Rückstellungen, abzüglich von Rückstellungsaufösungen und Erstattungen), ausländische Personensteuer laut den Kennzahlen 673, 836 und 841 sowie Steuerumlagen bei Bestehen einer Unternehmensgruppe	11	9292
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 betreffend Kapitalanteile	12	9294
Korrekturen betreffend Entgelte für Arbeits- und Werkleistungen (§ 20 Abs. 1 Z 7 und Z 8 EStG 1988 iVm § 12 Abs. 1 Z 8)	13	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	14	9318
Hinzuzurechnende Aufwendungen gemäß § 14 KStG 1988	15	9333
Hinzuzurechnende Erträge gemäß § 14 KStG 1988	15	9334
Siebentel gemäß § 12 Abs. 3 Z 2 ab dem zweiten Wirtschaftsjahr des Verteilungszeitraumes	12	9296
Fünftehtelbeträge aus Firmenwertabschreibungen gemäß § 9 Abs. 7 <i>(nur bei Gruppenbesteuerung und Beteiligungserwerb vor dem 1.3.2014)</i>	16	9297
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 1 bis 4	17	9298
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 5 und 6	17	9313
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 7 (internationale Schachtelbeteiligung)	17	9314
Steuerfreie Wertänderungen gemäß § 10 Abs. 3 (internationale Schachtelbeteiligung)	18	9302
Nachversteuerung ausländischer Verluste (§ 2 Abs. 8 Z 4)	19	9303
Zu- oder Abschlag gemäß § 4 Abs 2 EStG 1988		9247





Sonstige Zurechnungen	20	9304	
Sonstige Abrechnungen	21	9306	
Bilanzgewinn/Bilanzverlust nach den obigen Korrekturen		704	82.970,40
Hinzurechnungspflichtige Passiveinkünfte niedrigbesteuerter ausländischer Körperschaften und Betriebsstätten gemäß § 10a - <i>bitte für die betroffene(n) Beteiligung(en)/Betriebsstätte(n) die Beilage K 12 ausfüllen</i>		599	
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	22	678	
Einkünfte aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten (§ 107), die <input type="checkbox"/> im Umfang von 33 % des Auszahlungsbetrages (ohne USt) <input type="checkbox"/> in der durch ein Gutachten nachgewiesenen Höhe zu besteuern sind (Regelbesteuerungsoption gem. § 107 Abs. 11 EStG 1988 iVm § 24 Abs. 7)	23	554	
Einkünfte aus Gewerbebetrieb <i>Muss bei Abzug der COVID-19-Rücklage in der Veranlagung 2019 und/oder bei Inanspruchnahme des Verlustrücktrages jedenfalls ausgefüllt werden.</i>		777	82.970,40
Hinzurechnung der in der Veranlagung 2019 abgezogenen COVID-19-Rücklage		157	+
Verlustrücktrag (§ 26 Z 76 iVm der COVID-19-Verlustberücksichtigungsverordnung, BGBl II Nr. 405/2020) Der Verlustrücktrag wurde beantragt. Der Verlust aus Gewerbebetrieb 2020 ist daher insoweit zu kürzen um den Betrag von (<i>Gesamtwert aus dem Antrag auf Verlustrücktrag</i>)		152	+
Gesamtbetrag der Einkünfte (nach Hinzurechnung der COVID-19-Rücklage und Berücksichtigung des Verlustrücktrages) <i>Muss nicht ausgefüllt werden</i>			
Ausländische Verluste Bei Ermittlung der Einkünfte wurden nach österreichischem Steuerrecht ermittelte ausländische Verluste höchstens im Ausmaß des Verlustes nach ausländischem Steuerrecht berücksichtigt (<i>Achtung: Die Kennzahl 746 und/oder 944 muss bei Berücksichtigung ausländischer Verluste jedenfalls ausgefüllt werden</i>)			
Berücksichtigte Verluste aus Staaten, mit denen eine umfassende Amtshilfe besteht	24	746	
Berücksichtigte Verluste aus Staaten, mit denen keine umfassende Amtshilfe besteht	24	944	
4. In den Einkünften aus Gewerbebetrieb sind enthalten/anzurechnende Steuern:			
Anrechenbare inländische Kapitalertragsteuer	25	645	0,03
Anrechenbare Steuern bei Hinzurechnungsbesteuerung (§ 10a)			
Auf Passiveinkünfte gemäß Kennzahl 599 entfallende anrechenbare tatsächliche Steuerbelastung der beherrschten Körperschaft/Betriebsstätte		318	
Auf Passiveinkünfte gemäß Kennzahl 599 entfallende anrechenbare vergleichbare ausländische vorgelagerte Hinzurechnungsbesteuerung		319	
Methodenwechsel (§ 10a Abs. 7, § 10 Abs. 4 und Abs. 5 idF vor dem JStG 2018)			
Beteiligungserträge gemäß § 10a Abs. 7 - <i>bitte für die betroffenen Beteiligungen die Beilage K 12 ausfüllen</i>		289	
Darauf ist ausländische Körperschaftsteuer anzurechnen in Höhe von		290	
Darauf ist ausländische Quellensteuer anzurechnen in Höhe von		291	
Sonstiges			
Sonstige ausländische Einkünfte		840	
Darauf ist ausländische Steuer anzurechnen in Höhe von		841	





Verlustanteile aus der Beteiligung an Personengesellschaften/Gemeinschaften (Beilage K 11)		26	
Darin enthaltene nicht ausgleichsfähige Verluste (§ 2 Abs. 2a EStG 1988)		615	
Gewinnanteile aus der Beteiligung an Personengesellschaften/Gemeinschaften (Beilage K 11)		26	
Bei Ermittlung der positiven Einkünfte aus der Beteiligung an einer Mitunternehmerschaft berücksichtigte Spenden aus dem Betriebsvermögen	933		X
Mit Gewinnanteilen aus der Beteiligung an Personengesellschaften als Mitunternehmer sind nicht ausgleichsfähige Verluste aus Vorjahren (§ 2 Abs. 2a EStG 1988, IFB) zu verrechnen in Höhe von	616		
Anzurechnende Abzugsteuer gemäß § 107 EStG 1988 iVm § 24 Abs. 7 für Einkünfte aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten	23	292	
Einkünfte, die gemäß Energieförderungsgesetz (EnFG) begünstigt sind. <i>Achtung: Die Begünstigung ist nur anwendbar, wenn der Betriebsbeginn vor dem 1.1.2019 erfolgt ist.</i>		670	
5. Sonderausgaben			
Verlustabzug			
a) Offene Verlustabzüge aus Vorjahren	27	619	4.993,50
b) Im Gesamtbetrag der Einkünfte enthaltene Einkünfte gemäß § 8 Abs 4 Z 2 lit b zur Ermittlung der Vortragsgrenze (ohne die in Kennzahl 9855 oder 9875 der Beilage K 1g zu erfassenden nachzuversteuernden Verluste ausländischer Gruppenmitglieder)	28	624	
6. Sanierungsgewinn			
Gewinn aus einem Schuldnachlass gemäß § 23a Abs. 2 (Kennzahl 669)			
Zu leistende Quote in Prozent	668	29	669
7. 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 entstandene Steuerschuld für einen in den Einkünften enthaltenen Betrag in Raten zu entrichten.		30	978
Von diesem Betrag entfällt auf Wirtschaftsgüter des			
<input type="checkbox"/> Anlagevermögens (5 Raten) der Betrag von			559
<input type="checkbox"/> Umlaufvermögens (2 Raten) der Betrag von			991
8. 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 vorbehaltenen 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	
Von Mittelstandsfinanzierungsgesellschaften gemäß § 6b Abs. 6 mit 27,5% zu versteuernde Beträge		658	
Ein Antrag auf Anrechnung von ausländischer Körperschaftsteuer aus Vorjahren wird für folgenden Betrag gestellt (Anrechnungsvortrag, § 10 Abs. 6 idF vor dem JStG 2018, § 10a Abs. 9)		31	850
Anzurechnende Mindestkörperschaftsteuer nach einer Umgründung		941	

Hinweis für Mitarbeiterbeteiligungsstiftungen (§ 4d Abs. 4 EStG 1988): Gemeinsam mit dieser Erklärung sind die Informationen gemäß der Verordnung BGBl II Nr. 290/2019 zu übermitteln. Diese Übermittlung hat im Wege der Datenstromübermittlung oder im Weg eines Webservices zu erfolgen.

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 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)
 Accurata Steuerberatungs GmbH & Co KG
 Rechte Kramszeile 62
 3500 Krams an der Donau
 +43 (2732) 76000
 WT-Code: 804842

Datum, Unterschrift



HotelToolz GmbH

FA: Finanzamt Österreich

Körperschaftsteuer

St.Nr.: 29 169/4271

Berechnung der Körperschaftsteuer 2020

Vorläufiger Gewinn (vor KöSt-Rückstellung)		71.555,43
Summe Korrekturen (Steuerl. Mehr-Weniger-Rechnung)		11.414,97
Einkünfte aus Gewerbebetrieb		82.970,40
Gesamtbetrag der Einkünfte		82.970,40
Verlustabzug		-4.993,50
Einkommen		77.976,90
Die Körperschaftsteuer vom Einkommen beträgt:		
Gem. § 22 KStG 1988 25 % von	77.976,90	19.494,23
Anrechenbare aufwandswirksame MindestKöSt aus Vorjahren		-500,00
Körperschaftsteuer		18.994,23
Aufwandswirksame KEST		-0,03
Festgesetzte Körperschaftsteuer - gerundet gem. § 39 (3)		18.994,00
Aufwandswirksame Vorauszahlungen		-10.648,00
Rückstellung		8.346,00
Nachzahlung		8.346,00
Gewinn vor Steuererklärung		71.555,43
Rückstellung		-8.346,00
Unternehmensrechtlicher Gewinn		63.209,43

HotelToolz GmbH

FA: Finanzamt Österreich

Körperschaftsteuer

St.Nr.: 29 169/4271

Mehr-/Weniger-Rechnung

Gewinn vor Mehr-/Weniger-Rechnung	63.209,43
KZ9270 Korrekturen zu Mietaufwand und Pachtufwand, Leasing (EKR 740-743, 744-747) von Kennzahl 9180.	547,06
KZ9280 Korrekturen zu Werbeaufwendungen und Repräsentationsaufwendungen, Spenden, Trinkgelder (EKR 765-769) von Kennzahl 9200.	219,88
KZ9292 Aufwandswirksame Vorauszahlungen	10.648,00
KZ9292 Rückstellung KöSt	8.346,00
KZ9293 Kapitalertragsteuer von vereinnahmten Kapitalerträgen, die vom Schuldner einbehalten oder übernommen werden	0,03
	82.970,40

HotelToolz GmbH

FA: Finanzamt Österreich

Anrechenbare MindestKöSt

St.Nr.: 29 169/4271

Mindest-Körperschaftsteuer aus Vorjahren

Jahr	MindestKöSt aufwandswirksam	MindestKöSt erfolgsneutral	berechnete KöSt	Auflösung	Rest
2019	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
Summen	500,00	0,00		500,00	0,00

HotelToolz GmbH

FA: Finanzamt Österreich

St.Nr.: 29 169/4271

Verlustvortragsverwaltung

Verlustvortragsverwaltung

Text	Gesamt	Verrechnung bisher	Offene Verluste Beginn WJ 2020	Verrechnung laufend	Verlustvortrag für 2021
VV 2019 Bilanzierer	4.993,50	0,00	4.993,50	4.993,50	0,00
Summe			4.993,50	4.993,50	0,00