

**Ausfüllhilfe**  
**- Kurzdarstellung -**  
**für eine Körperschaftsteuererklärung 2018**  
**im kostenlosen Benutzerkonto bei**  
**Mein ELSTER**

**Gewinn 2018 = 149,00 €**

**Neben der Körperschaftsteuererklärung muss die Gewinnermittlung  
(Anlage EÜR / Einnahmeüberschussrechnung)  
gesondert ebenfalls mit Authentifizierung / Zertifikat  
an die Finanzverwaltung übermittelt werden**

## Login mit



Zertifikatsdatei



Personalausweis



Mobiles Login



Sicherheitsstick



Signaturkarte

### Zertifikatsdatei

Zertifikatsdatei

*Auswählen*

Durchsuchen

Passwort

Login

### Wo finde ich meine heruntergeladene Zertifikatsdatei?

Sie können auch nach der abgespeicherten Zertifikatsdatei suchen. Nutzen Sie dazu die Suche Ihres Betriebssystems (z. B. Windows) und geben Sie als Suchbegriff folgendes ein:  
\*.pfx

# Formulare & Leistungen

[Alle Formulare >](#)

**Zum Beispiel**

Körperschaftsteuer

[Körperschaftsteuererklärung \(KSt 1\)](#)

Einnahmenüberschussrechnung

[Einnahmenüberschussrechnung \(Anlage EÜR\)](#)

**... und viele weitere Erklärungsvorlagen**

1. Schritt: Eingeben der Daten / Daten übernehmen

2. Schritt: Prüfen der Eingaben

3. Schritt: Versenden des Formulars

**Folgende  
Anlagen sind  
mindestens  
erforderlich**



Eingeben  
und Daten übernehmen

Prüfen  
der Eingaben

Versenden  
des Formulars

Speichern und Formular

Keine Fehler gefunden

## Prüfungsmodus - Ihre Eingaben wurden geprüft



**Es sind keine Fehler vorhanden.**

Im nächsten Schritt erhalten Sie eine Übersicht Ihrer Eingaben. Hier kann die Erklärung versendet werden.

Weiter

**Erst dann kann die Datenübermittlung erfolgen**

**Nachfolgend Beispiel fertige Daten ohne Fehlernummer**

**Darstellung der ausgefüllten Zeilennummern**

**im Vordruck / in der Eingabemaske**

**- mit Eingaben / Text oder Zahl -**

**(Entspricht von der Darstellung her dem  
Übertragungsprotokoll**

**das nach einer erfolgreichen Datenübermittlung im  
Posteingang im Benutzerkonto bei Mein ELSTER als  
„Bestätigung der Annahme ...“ erscheint)**

## Formular absenden

Bitte überprüfen Sie noch einmal Ihre Angaben. Im Anschluss können Sie **unten das Formular absenden**.

	Ordnungsmerkmal	<b>2856TSTF189HF</b>
	Kalenderjahr	<b>2018</b>

## Körperschaftsteuererklärung (KSt 1) 2018

und Erklärung zur gesonderten Feststellung von Besteuerungsgrundlagen, die im Zusammenhang mit der Körperschaftsteuerveranlagung durchzuführen sind

	Erklärung zur gesonderten Feststellung des steuerlichen Einlagekontos (§ 27 Absatz 2 KStG), des durch Umwandlung von Rücklagen entstandenen Nennkapitals (§ 28 Absatz 1 Satz 3 KStG) und in den Fällen des Antrags nach § 34 Absatz 14 KStG: des fortgeschriebenen Endbetrags im Sinne des § 36 Absatz 7 KStG aus dem Teilbetrag im Sinne des § 30 Absatz 2 Nummer 2 KStG 1999 (in der Fassung der Bekanntmachung vom 22.04.1999 (BGBl. I Seite 817), zuletzt geändert durch Artikel 4 des Gesetzes vom 14.07.2000 (BGBl. I Seite 1034)) - EK 02 (§ 38 Absatz 1 Satz 1 und 2 KStG)
	Belege werden nicht nachgereicht

## Allgemeine Angaben

1	Bezeichnung der Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse	<b>Testfall KSt 18</b>
---	-----------------------------------------------------------------------	------------------------

## Geschäftsanschrift

### Straßenadresse

2	Straße	<b>Müllerstr.</b>
2	Hausnummer	<b>2</b>
3	Postleitzahl	<b>60528</b>
3	Ort	<b>Frankfurt</b>

## Kontaktinformationen

5	Telefon	<b>0129 334879+</b>
---	---------	---------------------

## Art der Steuerpflicht (Sitz und Geschäftsleitung)

6	Ort der Geschäftsleitung	<b>Frankfurt</b>
7	Ort des Sitzes	<b>Frankfurt</b>

## Rechtsform

9	Rechtsform	<b>Nichtrechtsfähiger Verein</b>
---	------------	----------------------------------

## Weitere Angaben

### Weitere Angaben

17	Es handelt sich um ein Unternehmen, auf das § 8 Absatz 9 KStG anzuwenden ist, oder um eine Organgesellschaft, auf deren Organträger § 8 Absatz 9 KStG anzuwenden ist (wenn ja: zusätzlich Anlage(n) ÖHK übermitteln) (1 = ja; 2 = nein)	<b>Nein</b>
----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------

## Name und Anschrift der Anteilseigner

Auszufüllen von Körperschaften im Sinne des § 1 Absatz 1 Nummer 1 und 2 KStG (Kapitalgesellschaften und Genossenschaften)

### Einzelaufstellung der Angaben zu Anteilseignern

22	Name (bei natürlichen Personen Vor- und Nachname)	<b>Anteilseigner Eins</b>
22	Straße und Hausnummer	<b>Veilchenstr. 2</b>
22	Postleitzahl und Wohnort	<b>60528 Frankfurt</b>
22	Finanzamt	<b>Frankfurt</b>
22	Höhe der Beteiligung (Nennbetrag) (1. Besitzdauer)	<b>0,01</b>
22	Höhe der Beteiligung (in Prozent) (1. Besitzdauer)	<b>0,01</b>
22	Besitzdauer von (1. Besitzdauer)	<b>01.01.2018</b>
22	Besitzdauer bis (1. Besitzdauer)	<b>31.12.2018</b>

### Allgemeine Angaben zu den Anteilseignern

27	Die oben genannten Angaben zu den Anteilseignern haben sich gegenüber dem Vorjahr geändert (1 = ja; 2 = nein).	<b>Nein</b>
----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------

## 1. Anlage GK

Ermittlung der Einkünfte aus Gewerbebetrieb

### Allgemeine Angaben

1	Bei mehreren Betrieben: Bezeichnung des Betriebs	<b>Testfall KSt 18</b>
2	Wirtschaftsjahr vom	<b>01.01.2018</b>
2	Wirtschaftsjahr bis	<b>31.12.2018</b>

## Bilanzielles Ergebnis

12	Gewinn/Verlust laut Gewinnermittlung nach § 4 Absatz 3 EStG (Bei Verwendung der Anlage EÜR: Betrag laut Zeile 71 abzüglich Betrag laut Zeile 72 der Anlage EÜR)	<b>149</b>
----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------



## Einkünfte aus Gewerbebetrieb

180	Einkünfte aus Gewerbebetrieb (Übertrag nach Zeile 2, 3 oder 4 der Anlage ZVE)	<b>149</b>
-----	-------------------------------------------------------------------------------	------------

## Anlage ZVE

und Erklärung zur gesonderten Feststellung von Besteuerungsgrundlagen, die in Zusammenhang mit der Körperschaftsteuerveranlagung durchzuführen sind

Ermittlung des zu versteuernden Einkommens

## Ermittlung der Summe der Einkünfte

### Einkünfte aus Gewerbebetrieb

#### Laufender Gewinn

2	Dazu / Davon ab: Einkünfte aus Gewerbebetrieb laut Zeile 180 der Anlage GK; bei zusätzlichem Rumpfwirtschaftsjahr: Einkünfte aus Gewerbebetrieb des zweiten im Veranlagungszeitraum endenden Wirtschaftsjahres; bei mehreren Betrieben: Einkünfte aus Gewerbebetrieb der ersten Anlage GK	<b>149</b>
---	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------

### Summe der Einkünfte

32	Summe der Einkünfte	<b>149</b>
----	---------------------	------------

## Ermittlung des Gesamtbetrags der Einkünfte

### Gesamtbetrag der Einkünfte

53	Gesamtbetrag der Einkünfte	<b>149</b>
----	----------------------------	------------

## Ermittlung des zu versteuernden Einkommens

### Einkommen

68	Einkommen	<b>149</b>
69	Davon ab: Freibetrag nach § 24 KStG (wenn es sich um eine Körperschaft im Sinne des § 1 Absatz 1 Nummer 3 bis 6 KStG handelt und kein Freibetrag nach § 25 KStG zu gewähren ist; Betrag laut Zeile 68, höchstens 5.000 €)	<b>149</b>

### Zu versteuerndes Einkommen

70	Zu versteuerndes Einkommen	<b>0</b>
----	----------------------------	----------

## Anlage WA

Weitere Angaben / Anträge

### Vertragliche Vereinbarungen mit Anteilseignern und diesen nahe stehenden Personen

15	Sind vertragliche Vereinbarungen (Anstellungsverträge, Mietverträge, Darlehensverträge, Pensionszusagen) mit Anteilseignern und/oder diesen nahe stehenden Personen im Veranlagungszeitraum abgeschlossen beziehungsweise geändert worden? Entsprechende Verträge sind dem Finanzamt vorzulegen (1 = ja; 2 = nein).	<b>Nein</b>
----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------

### Länderbezogener Bericht multinationaler Unternehmensgruppen nach § 138a AO

27	Die Körperschaft	<b>erfüllt keine der genannten Voraussetzungen</b>
----	------------------	----------------------------------------------------

## 1. Anlage KSt 1 F

Ermittlung des steuerlichen Einlagekontos (§ 27 Absatz 2 KStG) und des durch Umwandlung von Rücklagen entstandenen Nennkapitals (§ 28 Absatz 1 Satz 3 KStG)

### Allgemeine Angaben

1a	Wirtschaftsjahr vom	<b>01.01.2018</b>
1a	Wirtschaftsjahr bis	<b>31.12.2018</b>

Ermittlung des steuerlichen Einlagekontos (§ 27 Absatz 2 Satz 1 KStG) und des durch Umwandlung von Rücklagen entstandenen Nennkapitals (§ 28 Absatz 1 Satz 3 KStG)

### Anfangsbestände

		Vorspalte EUR 2	Steuerliches Einlagekonto EUR 3	Sonderausweis EUR 4
	1			
15	<b>Bei Eintritt in die unbeschränkte Steuerpflicht: Zum Zeitpunkt des Eintritts in die unbeschränkte Steuerpflicht vorhandener Bestand der nicht in das Nennkapital geleisteten Einlagen, vergleiche § 27 Absatz 2</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

		Vorspalte EUR 2	Steuerliches Einlagekonto EUR 3	Sonderausweis EUR 4
	1			
	<b>Satz 3 KStG</b>			

### Herabsetzung des Nennkapitals (außerhalb einer Umwandlung) oder Auflösung der Körperschaft; Rückzahlung des Nennkapitals (§ 28 Absatz 2 KStG)

		Vorspalte EUR 2	Steuerliches Einlagekonto EUR 3	Sonderausweis EUR 4
	1			
34	<b>Abzug vom steuerlichen Einlagekonto (höchstens in Höhe des positiven Betrages laut Zeile 30 Spalte 3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

### Endbestände zum Schluss des Wirtschaftsjahres

		Vorspalte EUR 2	Steuerliches Einlagekonto EUR 3	Sonderausweis EUR 4
	1			
118	<b>Endbestände zum Schluss des Wirtschaftsjahres (Übertrag)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Ich versichere, die Angaben in dieser Steuererklärung wahrheitsgemäß nach bestem Wissen und Gewissen gemacht zu haben.

### Hinweis nach den Vorschriften der Datenschutzgesetze

Die mit den Erklärungen angeforderten Daten werden auf Grund § 149, § 150 und § 181 Absatz 2 Satz 1 AO in Verbindung mit § 14 Absatz 5 KStG, § 27 Absatz 2 Satz 4 KStG, § 28 Absatz 1 Satz 4 KStG und § 38 Absatz 1 Satz 2 KStG, § 31 KStG und § 25 EStG verlangt. Informationen über die Verarbeitung personenbezogener Daten in der Steuerverwaltung und über Ihre Rechte nach der Datenschutz-Grundverordnung sowie über Ihre Ansprechpartner in Datenschutzfragen entnehmen Sie bitte dem allgemeinen Informationsschreiben der Finanzverwaltung. Dieses Informationsschreiben finden Sie unter [www.finanzamt.de](http://www.finanzamt.de) unter der Rubrik "Datenschutz" oder erhalten Sie bei Ihrem Finanzamt.

Absenden

### Hinweis

Sie können die auf dieser Seite aufgeführten Angaben drucken. Des Weiteren wird Ihnen nach dem Absenden eine Bestätigung der Annahme in Ihr Postfach eingestellt, die alle im Formular erfassten Angaben enthält und ebenfalls ausgedruckt werden kann.

Drucken



ELSTER ®

3983780332-BP01