

Vermerk: Die Gesellschaft
wurde 2023 in "AVORIS STZ
Weidfeld GmbH" umbenannt.

AVORIS STZ Dionysen GmbH

Entwicklung von Immobilienprojekten

Karlgasse 15/Top 5

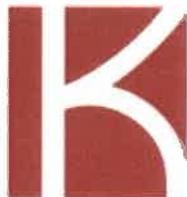
A-1040 Wien

Finanzamt: Wien 4/5/9/10/18/19 Klosterneuburg

Steuer Nr.: 04 556/6718

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. 12. 2022



Kastler Wirtschaftstreuhand GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

**Erstellt nach den vorgelegten Unterlagen
und erteilten Auskünften**

INHALT

1. Bilanz
2. Gewinn- und Verlustrechnung
3. Erläuterungen zur Bilanz, G u V
4. Anlagewertliste
5. Steuererklärungen samt Beilagen
6. Steuerliche Auswirkungen

BILANZ ZUM 31. 12. 2022

AKTIVA	2022 EUR	2021 EUR/1000
A. ANLAGEVERMÖGEN		
<i>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</i>		
1. gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Vorteile		
Sonstige aktivierte Rechte	8.729,12	2,4
<i>II. Sachanlagen</i>		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten,		
Grund Stadtteilzentrum Weidfeld	3.008.743,49	4.011,7
Gebäude Stadtteilzentrum Weidfeld	12.934.436,66	0,0
	15.943.180,15	4.011,7
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Betriebs und Geschäftsausstattung	181.831,26	18,6
BGA Gastro Cafe Mieter	201.094,86	70,2
BGA Gastro Restaurant Mieter	221.722,83	82,2
BGA Gastro Restaurant Mieter Umsatzpacht	122.096,06	71,9
	726.745,01	242,9
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau		
Anlagen in Bau	0,00	10.612,4
B. UMLAUFVERMÖGEN		
<i>I. Vorräte</i>		
1. noch nicht abrechenbare Leistungen		
Noch nicht abrechenbare Leistungen	20.236,85	0,0
Übertrag	16.698.891,13	14.869,4

BILANZ ZUM 31. 12. 2022

AKTIVA	2022 EUR	2021 EUR/1000
Übertrag	16.698.891,13	14.869,4
<i>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>		
1. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände		
Verrechnungskonto Finanzamt	162,92	0,2
Verrechnungskonto Ust Organschaft	22.072,33	1.011,7
Vkt Mieten P 17	3.770,95	0,0
Vkto Betriebskosten P 17	43.284,74	0,0
Forderungen sonstige	5.615,81	1,0
Forderung aws Investitionsprämie	798.000,00	0,0
	872.906,75	1.012,9
<i>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</i>		
Raiffeisenbank AT 823477200000054593	48.457,23	0,0
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		
1. Transitorische Posten		
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	62.650,59	159,4
SUMME AKTIVA	17.682.905,70	16.041,7

BILANZ ZUM 31. 12. 2022

PASSIVA	2022 EUR	2021 EUR/1000
A. EIGENKAPITAL		
<i>I. eingefordertes Stammkapital</i>		
1. Stammkapital		
Stammkapital	35.000,00	35,0
<i>II. obligationsähnliches Kapital</i>		
Verrechnungskonto Avoris GmbH	1.823.051,20	0,0
Verrechnungskoknto AVORIS pink GmbH	1.211.550,15	387,5
Darlehen DR. med Gert Schippinger	50.000,00	50,0
Darlehen Mag. Margot Kraft Kinz	50.000,00	50,0
Darlehen Exporo	1.367.000,00	1.367,0
	4.501.601,35	1.854,5
<i>III. Bilanzverlust</i>		
Verlustvortrag	-1.075.247,28	-354,5
Jahresgewinn/Jahresverlust	-339.436,18	-720,7
	-1.414.683,46	-1.075,2
B. INVESTITIONS-ZUSCHÜSSE		
<i>I. Investitionszuschüsse</i>		
1. Rücklage aus Investitionsprämien gemäß §§ 2/1 und 3/1 IPrG		
Rücklagen aus Investitionsprämien	778.050,00	0,0
C. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Steuerrückstellungen		
Rückstellung für Körperschaftsteuer	1.000,00	1,0
Übertrag	3.900.967,89	815,3

BILANZ ZUM 31. 12. 2022

P A S S I V A	2022 EUR	2021 EUR/1000	
Übertrag	3.900.967,89	815,3	
2. sonstige Rückstellungen			
Rückstellung für Jahresabschlußarbeiten	2.000,00	2,0	
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kredit- instituten			
Raiffeisenbank AT 823477200000054593	0,00	11.722,2	
Rbk Walding AT713473280000054593	0,00	904,9	
AT76 3473 2800 0007 1381 Raiba Walding	2.007.259,96	0,0	
AT 87 3473 2000 0007 1381 Raiba Walding	11.034.200,00	13.041.459,96	0,0 12.627,1
	<hr/>		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
Lieferverbindlichkeiten Inland	122.255,79	2.084,4	
Lieferverbindlichkeiten n. n. fakturiert	402.134,32	524.390,11	420,0 2.504,4
	<hr/>		
3. sonstige Verbindlichkeiten			
Vkto Betriebskosten Abrechnung	25.000,00	0,0	
Kautionen	33.877,96	7,1	
Verbindlichkeiten sonstige	155.209,78	214.087,74	85,9 93,0
	<hr/>		
SUMME PASSIVA	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	17.682.905,70	16.041,7	

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**VOM 1. 1. 2022 BIS 31. 12. 2022**

	2022 EUR	2021 EUR/1000	
1. Umsatzerlöse			
Erlöse unecht steuerfrei	563,38	0,0	
Umsatzerlöse sonstige 10 %	87.562,80	0,0	
Umsatzerlöse sonstige 20 %	600.000,00	0,0	
Erlöse 20 %	39.054,17	4,0	
Erlöse Miete 20 %	553.489,17	0,0	
Erlöse Betriebskosten 20 %	84.705,61	0,0	
Leerstand 0%	51.066,84	0,0	
Betriebskosten Abrechnung	-25.000,00	0,0	4,0
	<u>1.391.441,97</u>	<u>0,0</u>	
2. Veränderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen sowie an noch nicht abrechenbaren Leistungen			
Bestandsveränd. n. n. abrechenb. Leist.		20.236,85	0,0
3. sonstige betriebliche Erträge			
a. Erträge aus dem Abgang vom Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen			
Erlöse Grundstücksumsätze	1.600.000,00	0,0	
Buchwerte Sachanlagen (Gewinn)	-1.002.914,50	597.085,50	0,0
	<u>597.085,50</u>	<u>0,0</u>	0,0
b. übrige			
Ertrag aus Aufl. Investitionsprämie		19.950,00	0,0
	<u>19.950,00</u>	<u>0,0</u>	
4. Betriebsleistung			
	<u>2.028.714,32</u>	<u>4,0</u>	
Übertrag	<u>2.028.714,32</u>	<u>4,0</u>	

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**VOM 1. 1. 2022 BIS 31. 12. 2022**

	2022 EUR		2021 EUR/1000	
Übertrag		2.028.714,32		4,0
5. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen				
a. Materialaufwand				
Bezogene Leistungen	833.116,00		0,0	
Strom	7.285,84	840.401,84	1,2	1,2
6. Abschreibungen				
a. Planmäßige Abschreibungen				
Planmäßige AFA immat. Vermögen	3.025,75		0,3	
Planmäßige AFA Gebäude	331.652,22		0,0	
Planmäßige AFA Betriebs- u. Gesch.Ausst.	80.749,46		0,0	
Abschreibung geringwertige Vermögensgeg.	237,00	415.664,43	0,0	0,3
7. sonstige betriebliche Aufwendungen				
a. Steuern, soweit sie nicht unter Z 12 fallen				
Gebühren	299,90		0,2	
Centausgleich	0,00		0,0	
Grundsteuer	4.161,76		6,8	
Sonstige Steuern und Abgaben	8.870,00	13.331,66	0,0	7,0
b. übrige				
Instandhaltung Gebäude	18.087,47		0,0	
Instandhaltung EDV	1.027,00		0,0	
Reinigungen durch Dritte	46.717,44		0,0	
Versicherungen allgemein	11.005,51		8,0	
Miet- und Pacht Aufwand	6.000,00		6,0	
Leerstandskosten Stadtteilzentrum	49.818,44		0,0	
Strom (Verwaltung)	4.994,78		0,0	
Übertrag	137.650,64	759.316,39	14,0	-4,5

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**VOM 1. 1. 2022 BIS 31. 12. 2022**

	2022 EUR	2021 EUR/1000		
Übertrag	137.650,64	759.316,39	14,0	-4,5
Heizkosten (Verwaltung)	4.310,86		0,0	
Verwaltungshonorar	14.360,13		0,0	
Aufwand Geschäftsführung	0,00		70,6	
Provisionen an Dritte	0,00		28,6	
Buchhaltungs- u. Lohnverrechnungsaufwand	18.636,55		11,4	
Inserate	0,00		0,7	
Veranstaltungen	33.763,45		0,0	
Werbeaufwand und werbeähnlicher Aufwand	3.196,60		0,0	
Sponsoringaufwand	3.500,00		0,0	
Marketing	125.763,16		70,0	
Repräsentationsaufw. (nicht abzugsfähig)	3.196,60		0,0	
Notar- und Rechtsanwaltsaufwand	162,20		25,9	
Steuerberatungsaufwand	22.774,32		5,7	
Spesen des Geldverkehrs	14.906,79		13,6	
Müllabfuhr	6.350,35	388.571,65	0,0	240,3
8. Zwischensumme aus Z 1 bis 7 (Betriebsergebnis)		370.744,74		-244,8
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
Zuzahlungs-, Bereitstellungs-, Kreditgeb.	148.215,50		181,5	
Zinsenaufwand Girokonten	223.675,16		157,8	
Zinsenaufwand Darlehen Bankinstitute	58.223,33		5,6	
Zinsenaufwand sonstige	279.066,93		130,0	
Kosten des Zahlungsverzuges	0,00	709.180,92	0,1	474,9
10. Zwischensumme aus Z 9 bis 9 (Finanzerfolg)		-709.180,92		-474,9
11. Ergebnis vor Steuern Zwischensumme aus Z 8 und Z 10		-338.436,18		-719,7
Übertrag		-338.436,18		-720,0

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**VOM 1. 1. 2022 BIS 31. 12. 2022**

	2022 EUR	2021 EUR/1000
Übertrag	-338.436,18	-720,0
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
Körperschaftsteuer	1.000,00	1,0
13. Ergebnis nach Steuern	<u>-339.436,18</u>	<u>-720,7</u>
14. Jahresfehlbetrag	<u>-339.436,18</u>	<u>-720,7</u>
15. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr		
Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-1.075.247,28	-354,5
16. Bilanzverlust	<u>-1.414.683,46</u>	<u>-1.075,2</u>

Erläuterungen Einzelkonten 2022*Noch nicht abrechenbare Leistungen*

Pacht Cafe gem. Nachtrag	4.654,97
Pacht Restaurant gem. Nachtrag	4.841,88
WV Avoris Immo GmbH	10.740,00
	<hr/>
	20.236,85
	<hr/> <hr/>

Forderungen sonstige

Mieten 12/2022 Rest Weidfeldcenter	5.615,81
	<hr/>
	5.615,81
	<hr/> <hr/>

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Uniqua Versicherung 57 Monate	
Auflösung EUR 389,67/Monat	12.858,92
Bereitstellungsentgelt 240 Monate	
Auflösung EUR 208,33/Monat	49.791,67
	<hr/>
	62.650,59
	<hr/> <hr/>

Rückstellung für Jahresabschlußarbeiten

Kastler JA 2022	-2.000,00
	<hr/>
	-2.000,00
	<hr/> <hr/>

Lieferverbindlichkeiten n. n. fakturiert

Avoris Immo GmbH Umlage 2020	-170.000,00
Avoris Immo GmbH Umlage 2021	-190.000,00
Avoris Immo GmbH Umlage 2022	-40.000,00
Kastler JA 2021	-2.134,32
	<hr/>
	-402.134,32
	<hr/> <hr/>

Erläuterungen Einzelkonten 2022*Verbindlichkeiten sonstige*

Zinsen 2020 Darlehen Exporo	-4.519,00
Zinsen 2021 Darlehen Exporo	-75.185,00
Zinsen 2022 Darlehen Exporo	-75.185,00
Rate Kredit	-320,78
	<hr/>
	-155.209,78
	<hr/> <hr/>

Verrechnungskonto Finanzamt

FA Saldo lt. LSA	162,92
	<hr/>
	162,92
	<hr/> <hr/>

Zinsenaufwand Girokonten

Raika Kto 54.593	223.675,16
	<hr/>
	223.675,16
	<hr/> <hr/>

Zinsenaufwand Darlehen Bankinstitute

Raika Kto Walding 54593	16.890,00
Raika Kto Walding 2800 0008 1381	7.233,33
Raika Kto Walding 2000 0007 1381	34.100,00
	<hr/>
	58.223,33
	<hr/> <hr/>

Zinsenaufwand sonstige

Avoris GmbH	92.849,21
Avoris pink GmbH	102.532,72
Shipping Gert	4.250,00
Kraft Kinz Margot	4.250,00
Exporo	75.185,00
	<hr/>
	279.066,93
	<hr/> <hr/>

A F A - G E S A M T (RÄG 2014)

01.01.2022 - 31.12.2022

Nr. Text	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten						Buchwerte	
	01.01.2022 EUR	Zugänge EUR	davon akt. Zinsen EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	
130 Sonstige aktivierte Rechte	2.785,00	9.318,00	0,00	0,00	0,00	8.729,12	2.436,87	
200 Unbebaute Grundstücke	4.011.657,99	0,00	0,00	1.002.914,50	0,00	3.008.743,49	4.011.657,99	
211 Gebäude Stadtteilzentrum Weidfeld	0,00	13.326.088,88	0,00	0,00	0,00	12.992.936,66	0,00	
501 Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.586,26	183.448,48	0,00	0,00	0,00	181.831,26	18.586,26	
502 BGA Gastro Cafe Mieter	70.177,59	153.261,15	0,00	0,00	0,00	201.094,86	70.177,59	
503 BGA Gastro Restaurant Mieter	82.197,42	164.161,28	0,00	0,00	0,00	221.722,83	82.197,42	
504 BGA Gastro Restaurant Mieter Umsatzpacht	71.926,15	63.736,14	0,00	0,00	0,00	122.096,06	71.926,15	
710 Anlagen in Bau	10.612.424,62	0,00	0,00	10.612.424,62	0,00	0,00	10.612.424,62	
Summe	14.869.755,03	13.900.013,93	0,00	11.615.339,12	0,00	16.737.154,28	14.869.406,90	

A F A - G E S A M T (RÄG 2014)

01.01.2022 - 31.12.2022

Nr. Text	kum. AfA 01.01.2022 EUR	AfA lfd EUR	Abschreibungsbewegungen				kum. AfA 31.12.2022 EUR
			Zuschreibungen EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	
130 Sonstige aktivierte Rechte	348,13	3.025,75	0,00	0,00	0,00	0,00	3.373,88
200 Unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211 Gebäude Stadtteilzentrum Weidfeld	0,00	333.152,22	0,00	0,00	0,00	0,00	333.152,22
501 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	20.203,48	0,00	0,00	0,00	0,00	20.203,48
502 BGA Gastro Cafe Mieter	0,00	22.343,88	0,00	0,00	0,00	0,00	22.343,88
503 BGA Gastro Restaurant Mieter	0,00	24.635,87	0,00	0,00	0,00	0,00	24.635,87
504 BGA Gastro Restaurant Mieter Umsatzpacht	0,00	13.566,23	0,00	0,00	0,00	0,00	13.566,23
710 Anlagen in Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	348,13	416.927,43	0,00	0,00	0,00	0,00	417.275,56

AFA - VERZEICHNIS

Bruttoausweis

01.01.2022 - 31.12.2022

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert EUR	Buchwert 01.01.2022 EUR	%	AfA EUR	Buchwert 31.12.2022 EUR
Konto 130 Sonstige aktivierte Rechte						
1 CASC Website CASC full service agentur GmbH	13.12.2021	2.785,00	2.436,87	25,00	696,25	1.740,62
2 Website Weidfeld Vanillo GmbH	03.03.2022	2.220,00	0,00	25,00	555,00	1.665,00
3 Website Begnungszentrum Weidfeld CASC full service agentur GmbH	14.03.2022	7.098,00	0,00	25,00	1.774,50	5.323,50
Summe Konto Neuzugänge		12.103,00	2.436,87 9.318,00	AfA	3.025,75	8.729,12
Konto 200 Unbebaute Grundstücke						
1 Grundstück	20.12.2019 14.01.2022	3.725.865,00	3.725.865,00	0,00 RBW	0,00 931.466,00	2.794.399,00
2 Vermittlungsprovision	16.12.2019 14.01.2022	37.258,65	37.258,65	0,00 RBW	0,00 9.314,65	27.944,00
3 Grundbucheintragung	31.12.2019 14.01.2022	48.000,00	48.000,00	0,00 RBW	0,00 12.000,00	36.000,00
4 GrEST	31.12.2019 14.01.2022	130.405,27	130.405,27	0,00 RBW	0,00 32.601,32	97.803,95
5 Eintragungsgebühr	31.12.2019 14.01.2022	40.985,00	40.985,00	0,00 RBW	0,00 10.246,25	30.738,75
6 geolanz Teilung	31.12.2019 14.01.2022	7.962,17	7.962,17	0,00 RBW	0,00 1.990,58	5.971,59
7 Beglaubigung Notar	20.12.2019 14.01.2022	393,20	393,20	0,00 RBW	0,00 98,30	294,90
8 Rechtsanwalt	31.12.2019 14.01.2022	20.000,00	20.000,00	0,00 RBW	0,00 5.000,00	15.000,00
9 Errichtung Kaufvertrag RA Haunschmid	28.03.2020 14.01.2022	788,70	788,70	0,00 RBW	0,00 197,40	591,30
Summe Konto Restbuchwert		4.011.657,99	4.011.657,99	AfA RBW	0,00 1.002.914,50	3.008.743,49
Konto 211 Gebäude Stadtteilzentrum Weidfeld						
1 Planungs- und Bauarbeiten div. Lieferanten	08.02.2022	13.326.088,88	0,00	2,50	333.152,22	12.992.936,66
Summe Konto Neuzugänge		13.326.088,88	0,00 13.326.088,88	AfA	333.152,22	12.992.936,66
Konto 501 Betriebs- und Geschäftsausstattung						
1 Einrichtung (Verwaltung) div. Lieferanten	31.12.2021 08.02.2022	18.586,26	18.586,26	10,00	1.858,63	16.727,63
2 Einrichtung (Verwaltung) div. Lieferanten	08.02.2022	183.448,48	0,00	10,00	18.344,85	165.103,63
Summe Konto Neuzugänge		202.034,74	18.586,26 183.448,48	AfA	20.203,48	181.831,26
Konto 502 BGA Gastro Cafe Mieter						
1 Einrichtung Gastro Cafe Mieter div. Lieferanten	31.12.2021 08.02.2022	70.177,59	70.177,59	10,00	7.017,76	63.159,83

Fortsetzung nächste Seite

AFA - VERZEICHNIS**Bruttoausweis****01.01.2022 - 31.12.2022**

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert EUR	Buchwert 01.01.2022 EUR	%	AfA EUR	Buchwert 31.12.2022 EUR
Konto 502 BGA Gastro Cafe Mieter						
2 Einrichtung Gastro Cafe Mieter div. Lieferanten	08.02.2022	153.261,15	0,00	10,00	15.326,12	137.935,03
Summe Konto Neuzugänge		223.438,74	70.177,59 153.261,15	AfA	22.343,88	201.094,86
Konto 503 BGA Gastro Restaurant Mieter						
1 Einrichtung Gastro Restaurant Mieter div. Lieferanten	31.12.2021 08.02.2022	82.197,42	82.197,42	10,00	8.219,74	73.977,68
2 Einrichtung Gastro Restaurant Mieter div. Lieferanten	08.02.2022	164.161,28	0,00	10,00	16.416,13	147.745,15
Summe Konto Neuzugänge		246.358,70	82.197,42 164.161,28	AfA	24.635,87	221.722,83
Konto 504 BGA Gastro Restaurant Mieter Umsatzpacht						
1 Einrichtung Gastro Restaurant Umsatzpacht div. Lieferanten	31.12.2021 08.02.2022	71.926,15	71.926,15	10,00	7.192,62	64.733,53
2 Einrichtung Gastro Restaurant Umsatzpacht div. Lieferanten	08.02.2022	63.736,14	0,00	10,00	6.373,61	57.362,53
Summe Konto Neuzugänge		135.662,29	71.926,15 63.736,14	AfA	13.566,23	122.096,06
Konto 710 Anlagen in Bau						
1 Baubewilligung Gemeinde Traun	14.11.2019 08.02.2022	1.129,90	1.129,90	0,00 RBW	0,00 1.129,90	0,00
2 Ziviltechniker t-hoch-n Architekt	27.11.2019 08.02.2022	9.084,96	9.084,96	0,00 RBW	0,00 9.084,96	0,00
3 Planerstellung	31.12.2019 08.02.2022	16.481,40	16.481,40	0,00 RBW	0,00 16.481,40	0,00
4 Planungs- und Bauarbeiten div. Lieferanten	31.12.2020 08.02.2022	1.204.897,49	1.204.897,49	0,00 RBW	0,00 1.204.897,49	0,00
5 Planungs- und Bauarbeiten div. Lieferanten	31.12.2021 08.02.2022	9.380.830,87	9.380.830,87	0,00 RBW	0,00 9.380.830,87	0,00
Summe Konto Restbuchwert		10.612.424,62	10.612.424,62	AfA RBW	0,00 10.612.424,62	0,00

LISTE NEUZUGÄNGE**Bruttoausweis****01.01.2022 - 31.12.2022**

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert EUR	%	AfA EUR	Buchwert 31.12. EUR
Konto 130 Sonstige aktivierte Rechte					
2 Website Weidfeld Vanillo GmbH	03.03.2022	2.220,00	25,00	555,00	1.665,00
3 Website Begnungszentrum Weidfeld CASC full service agentur GmbH	14.03.2022	7.098,00	25,00	1.774,50	5.323,50
Summe Konto		9.318,00	AfA lfd.	2.329,50	6.988,50
Konto 211 Gebäude Stadtteilzentrum Weidfeld					
1 Planungs- und Bauarbeiten div. Lieferanten	08.02.2022	13.326.088,88	2,50	333.152,22	12.992.936,66
Summe Konto		13.326.088,88	AfA lfd.	333.152,22	12.992.936,66
Konto 501 Betriebs- und Geschäftsausstattung					
2 Einrichtung (Verwaltung) div. Lieferanten	08.02.2022	183.448,48	10,00	18.344,85	165.103,63
Summe Konto		183.448,48	AfA lfd.	18.344,85	165.103,63
Konto 502 BGA Gastro Cafe Mieter					
2 Einrichtung Gastro Cafe Mieter div. Lieferanten	08.02.2022	153.261,15	10,00	15.326,12	137.935,03
Summe Konto		153.261,15	AfA lfd.	15.326,12	137.935,03
Konto 503 BGA Gastro Restaurant Mieter					
2 Einrichtung Gastro Restaurant Mieter div. Lieferanten	08.02.2022	164.161,28	10,00	16.416,13	147.745,15
Summe Konto		164.161,28	AfA lfd.	16.416,13	147.745,15
Konto 504 BGA Gastro Restaurant Mieter Umsatzpacht					
2 Einrichtung Gastro Restaurant Umsatzpacht div. Lieferanten	08.02.2022	63.736,14	10,00	6.373,61	57.362,53
Summe Konto		63.736,14	AfA lfd.	6.373,61	57.362,53
Konto 680 Geringwertige Vermögensgegenstände					
1 GWG 2022	31.12.2022	237,00	20,00	237,00	0,00
Summe Konto		237,00	AfA lfd.	237,00	0,00
Gesamtsumme		13.900.250,93	AfA lfd.	392.179,43	13.508.071,50

LISTE ABGÄNGE**Bruttoausweis****01.01.2022 - 31.12.2022**

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert EUR	Buchwert 1. 1. EUR	%	AfA EUR	Buchwert 31.12. EUR
Konto 200 Unbebaute Grundstücke						
1 Grundstück	20.12.2019 14.01.2022	3.725.865,00 931.466,00	3.725.865,00	0,00 RBW	0,00 931.466,00	2.794.399,00
2 Vermittlungsprovision	16.12.2019 14.01.2022	37.258,65 9.314,65	37.258,65	0,00 RBW	0,00 9.314,65	27.944,00
3 Grundbucheintragung	31.12.2019 14.01.2022	48.000,00 12.000,00	48.000,00	0,00 RBW	0,00 12.000,00	36.000,00
4 GrEST	31.12.2019 14.01.2022	130.405,27 32.601,32	130.405,27	0,00 RBW	0,00 32.601,32	97.803,95
5 Eintragungsgebühr	31.12.2019 14.01.2022	40.985,00 10.246,25	40.985,00	0,00 RBW	0,00 10.246,25	30.738,75
6 geolanz Teilung	31.12.2019 14.01.2022	7.962,17 1.990,58	7.962,17	0,00 RBW	0,00 1.990,58	5.971,59
7 Beglaubigung Notar	20.12.2019 14.01.2022	393,20 98,30	393,20	0,00 RBW	0,00 98,30	294,90
8 Rechtsanwalt	31.12.2019 14.01.2022	20.000,00 5.000,00	20.000,00	0,00 RBW	0,00 5.000,00	15.000,00
9 Errichtung Kaufvertrag RA Haunschmid	28.03.2020 14.01.2022	788,70 197,40	788,70	0,00 RBW	0,00 197,40	591,30
Summe Konto		4.011.657,99 1.002.914,50	4.011.657,99	AfA RBW	0,00 1.002.914,50	3.008.743,49
Konto 710 Anlagen in Bau						
1 Baubewilligung Gemeinde Traun	14.11.2019 08.02.2022	1.129,90	1.129,90	0,00 RBW	0,00 1.129,90	0,00
2 Ziviltechniker t-hoch-n Architekt	27.11.2019 08.02.2022	9.084,96	9.084,96	0,00 RBW	0,00 9.084,96	0,00
3 Planerstellung	31.12.2019 08.02.2022	16.481,40	16.481,40	0,00 RBW	0,00 16.481,40	0,00
4 Planungs- und Bauarbeiten div. Lieferanten	31.12.2020 08.02.2022	1.204.897,49	1.204.897,49	0,00 RBW	0,00 1.204.897,49	0,00
5 Planungs- und Bauarbeiten div. Lieferanten	31.12.2021 08.02.2022	9.380.830,87	9.380.830,87	0,00 RBW	0,00 9.380.830,87	0,00
Summe Konto		10.612.424,62	10.612.424,62	AfA RBW	0,00 10.612.424,62	0,00
Gesamtsumme		14.624.082,61 11.615.339,12	14.624.082,61	AfA RBW	0,00 11.615.339,12	3.008.743,49

Liste - Bewertungsreserve**Bruttoausweis****01.01.2022 - 31.12.2022**

Nr. Text	Datum	Reserve 01.01 EUR	Zugang EUR	Verbrauch EUR	Auflösung EUR	Reserve 31.12 EUR	
Konto	211	Gebäude Stadtteilzentrum Weidfeld					
1 Planungs- und Bauarbeiten div. Lieferanten	08.02.22	0,00	798.000,00	19.950,00	0,00	778.050,00	
Summe Konto		0,00	798.000,00	19.950,00	0,00	778.050,00	

An das

Eingangsvermerk

 Finanzamt Österreich, Postfach 260, 1000 Wien Finanzamt für Großbetriebe, Postfach 251, 1000 Wien

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

0 4 5 5 6 6 7 1 8

BEZEICHNUNG DER KÖRPERSCHAFT

A V O R I S S T Z D I O N Y S E N G M B H

Körperschaftsteuererklärung für 2022

Gesetzliche Bestimmungen ohne nähere Bezeichnung beziehen sich auf das Körperschaftsteuergesetz 1988 (KStG 1988).

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

Körperschaftsteuererklärung für inländische und vergleichbare ausländische **unbeschränkt** Steuerpflichtige der 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	
Anschrift und Telefonnummer der Geschäftsleitung Karls-gasse 15/Top 5 A - 1040 Wien	
Branchenkennzahl (ÖNACE 2008) lt. E 2 Bitte unbedingt ausfüllen! <input type="text" value="1"/> 682	<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"/>
T T M M J J J J Bilanzstichtag 31 12 2022	<input type="text" value="3"/> T T M M J J J J T T M M J J J J Liquidationszeitraum von bis
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"/> Beteiligungsgemeinschaft	Im Veranlagungszeitraum erfolgte eine Umgründung ja <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> Die Option zugunsten der Steuerwirksamkeit wird für (eine) neue internationale Schachtelbeteiligung(en) ausgeübt (§ 10 Abs. 3, bitte <input type="text" value="5"/> Beilage K 10 anschließen). Beachten Sie bitte: Die Beilage K 10 ist auch dann anzuschließen, wenn eine Option in Vorjahren ausgeübt wurde. Im Falle einer Option im Veranlagungsjahr oder in einem Vorjahr ist daher jedenfalls die Beilage K 10 anzuschließen.	
<input type="checkbox"/> Option zur Behandlung als § 7 Abs. 3-Körperschaft für Erwerbs- und Wirtschafts-genossenschaften <input type="text" value="6"/>	
Eine/mehrere steuerfreie COVID-19-Förderung(en) wurde(n) bezogen, für die das Abzugs- verbot des § 20 Abs. 2 bei der Veranlagung 2022 zu berücksichtigen ist/sind ¹⁾	
<input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja	falls ja, Höhe der Förderung(en): 9341
Eine/mehrere steuerpflichtige COVID-19-Förderung(en) wurde(n) bezogen, die bei der Veranlagung 2022 zu erfassen ist/sind ²⁾	
<input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja	falls ja, Höhe der Förderung(en): 9342
1. Bilanzposten gemäß § 224 UGB <input type="text" value="7"/>	
Beträge in Euro und Cent	
Grund und Boden EKR 020-022	9310 3.008.743,49
Gebäude auf eigenem Grund EKR 030, 031	9320 12.934.436,66
Finanzanlagen EKR 08-09	9330
Vorräte EKR 100-199	9340 20.236,85
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen EKR 20-21	9350
Sonstige Rückstellungen (ohne Rückstellungen für Abfertigungen, Pensionen oder Steuern), soweit sie nicht in Kennzahl 9363 zu erfassen sind - EKR 304-309	9360 3.000,00

¹⁾ Bei einem die Veranlagung 2022 betreffenden Verlustersatz ist das Abzugsverbot gemäß § 20 Abs. 2 zu berücksichtigen. Zur Aufwandskürzung siehe insbesondere Rz 313b EStR 2000.

²⁾ Dazu zählt der Ausfallsbonus, soweit er Monate des Jahres 2022 betrifft



Pauschalrückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	9363	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und Finanzinstituten EKR 311-319	9370	13.041.459,96
2. Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 231 UGB <input type="checkbox"/>		
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	1.391.441,97
Anlagenerlöse EKR 460-462 vor allfälliger Auflösung auf 463-465 bzw. 783	9060	1.600.000,00
Aktivierte Eigenleistungen EKR 458-459	9070	
Bestandsveränderungen EKR 450-457	9080	20.236,85
Übrige Erträge (inklusive Finanzerträge, Kapitalveränderungen, Gewinnanteile aus einer stillen Beteiligung) Saldo	9090	19.950,00
Summe der Erträge (muss nicht ausgefüllt werden)		3.031.628,82
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	9100	840.401,84
Beigestelltes Personal (Fremdpersonal) und Fremdleistungen EKR 570-579, 581, 750-753	9110	
Personalaufwand ("eigenes Personal") EKR 60-68	9120	
Abschreibungen auf das Anlagevermögen (zB AfA, geringwertige Wirtschaftsgüter, EKR 700 - 708), soweit sie nicht in Kennzahl 9134 zu erfassen sind	9130	415.664,43
Degressive Absetzung für Abnutzung	9134	
Abschreibungen vom Umlaufvermögen, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen übersteigen - EKR 707 - und Dotierung/Auflösung von Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	9140	
Dotierung/Auflösung von pauschalen Wertberichtigungen zu Forderungen Achtung: Im Falle von Auflösungen ist der Betrag mit negativem Vorzeichen zu erfassen.	9142	
Instandhaltungen (Erhaltungsaufwand) für Gebäude EKR 72	9150	18.087,47
Reise- und Fahrtspesen inkl. Kilometergeld und Diäten (ohne tatsächliche Kfz-Kosten) EKR 734-737	9160	
Tatsächliche Kfz-Kosten (ohne AfA, Leasing und Kilometergeld) EKR 732-733	9170	
Miet- und Pachtaufwand, Leasing EKR 740-743, 744-747	9180	55.818,44
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	169.419,81
Buchwert abgegangener Anlagen EKR 782	9210	1.002.914,50
Zinsen und ähnliche Aufwendungen EKR 828-834	9220	709.180,92
Gewinnanteile echter stiller Gesellschafter iSd § 27 Abs. 2 Z 4	9258	
Pensionskassenbeiträge (§ 4 Abs. 4 Z 2 EStG 1988)	9248	
Betriebliche Spenden an begünstigte Forschungs- und Lehreinrichtungen, Museen, Kultureinrichtungen, das Bundesdenkmalamt, Behindertensport-Dachverbände, die Internationale Anti-Korruptions-Akademie u.a.	9243	
Spenden an mildtätige Organisationen, begünstigte Spendensammelvereine u.a. ³⁾	9244	
Spenden an Umweltschutzorganisationen und Tierheime ³⁾	9245	
Spenden an freiwillige Feuerwehren und Landesfeuerwehrverbände ³⁾	9246	

³⁾ Nur absetzbar, wenn die jeweilige Einrichtung in der Liste der begünstigten Spendeneinrichtungen des Bundesministeriums für Finanzen enthalten ist.





Zuwendungen zur Vermögensausstattung einer gemeinnützigen Stiftung ³⁾	9261	
Zuwendungen an die Innovationsstiftung für Bildung und an deren Substiftungen ³⁾	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	159.577,59
Summe der Aufwendungen (muss nicht ausgefüllt werden)		3.371.065,00
Bilanzgewinn/Bilanzverlust (ohne Berücksichtigung eines Gewinnvortrages/Verlustvortrages, einschließlich allfälliger ausländischer Einkünfte, für die das Besteuerungsrecht auf Grund von Doppelbesteuerungsabkommen einem anderen Staat zusteht)		-339.436,18
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, soweit sie nicht in Kennzahl 9269 zu erfassen sind	9240	-663.304,45
Korrekturen zu Abschreibungen auf das Anlagevermögen gemäß Kennzahl 9130, soweit die beschleunigte Gebäudeabschreibung (§ 8 Abs. 1a) betroffen ist	9269	
Korrekturen gemäß § 7 Abs. 1a zu degressiven Abschreibungen gemäß Kennzahl 9134	9268	
Bei der Veranlagung 2022 zu erfassende Wertberichtigungsfünftelbetrag gemäß § 124b Z 372 lit. a iVm lit. c EStG 1988 („Forderungsalbestand“)	10 9273	
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	11 9317	
Korrekturen betreffend Zuwendungen zur Vermögensausstattung einer gemeinnützigen Stiftung - Kennzahl 9261	11 9322	
Korrekturen betreffend Zuwendungen an die Innovationsstiftung für Bildung und deren Substiftungen - Kennzahl 9262	11 9325	
Korrekturen im Zusammenhang mit Sozialkapitalrückstellungen (§ 14 EStG 1988)	9282	
Bei der Veranlagung 2022 zu erfassende Rückstellungsfünftelbetrag gemäß § 124b Z 372 lit. b iVm lit. c EStG 1988 („Altbeträge“)	12 9274	
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	13 9292	1.000,00
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	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	

³⁾ Nur absetzbar, wenn die jeweilige Einrichtung in der Liste der begünstigten Spendeneinrichtungen des Bundesministeriums für Finanzen enthalten ist.





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	
Hinzuzurechnende Aufwendungen gemäß § 14 KStG 1988	17 9333	
Hinzuzurechnende Erträge gemäß § 14 KStG 1988	17 9334	
Siebel gemäß § 12 Abs. 3 Z 2 ab dem zweiten Wirtschaftsjahr des Verteilungszeitraumes	14 9296	
Fünfzehntelbeträge aus Firmenwertabschreibungen gemäß § 9 Abs. 7 <i>(nur bei Gruppenbesteuerung und Beteiligungserwerb vor dem 1.3.2014)</i>	18 9297	
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 1 bis 4	19 9298	
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 5 und 6	19 9313	
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 7 (internationale Schachtelbeteiligung)	19 9314	
Steuerfreie Wertänderungen gemäß § 10 Abs. 3 (internationale Schachtelbeteiligung)	20 9302	
Nachversteuerung ausländischer Verluste (§ 2 Abs. 8 Z 4)	21 9303	+
Zu- oder Abschlag gemäß § 4 Abs 2 EStG 1988	9247	+
Sonstige Zurechnungen	22 9304	3.196,60
Sonstige Abrechnungen	23 9306	-19.950,00
Bilanzgewinn/Bilanzverlust nach den obigen Korrekturen	704	-1.018.494,03
Hinzurechnungspflichtige Passiveinkünfte niedrigbesteueter ausländischer Körperschaften und Betriebsstätten gemäß § 10a - bitte für die betroffene(n) Beteiligung(en)/Betriebsstätte(n) die Beilage K 12 ausfüllen	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	24 678	
Einkünfte aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten (§ 107 EStG 1988), 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)	25 554	
4. Gesamtbetrag der Einkünfte vor Anwendung des Punktes 5 <i>Muss bei Berücksichtigung von Punkt 5 jedenfalls ausgefüllt werden.</i>	777	-1.018.494,03
5. Zinsschranke (§ 12a) <i>Bei Unternehmensgruppen gemäß § 9 ist dieser Punkt nur vom Gruppenträger auszufüllen.</i>		
<input type="checkbox"/> Die Zinsschranke kommt aufgrund der Ausnahme für eigenständige Körperschaften nicht zur Anwendung (§ 12a Abs. 2) 26 <i>Nicht anwendbar bei Vorliegen einer Unternehmensgruppe gemäß § 9 (§ 12a Abs. 7 Z 5)</i>		
<input type="checkbox"/> Ein gemäß § 12a Abs. 1 nicht abzugsfähiger Zinsüberhang wurde aufgrund der Erfüllung der Voraussetzung des § 12a Abs. 5 (Eigenkapitalquotenvergleich) zur Gänze abgezogen <i>(Kennzahl 168 darf nicht ausgefüllt werden)</i>	27	
Hinzuzurechnender nicht abzugsfähiger Zinsüberhang gemäß § 12a KStG 1988 <input type="checkbox"/> Es wird beantragt, den Betrag der KZ 168 als Zinsvortrag in späteren Wirtschaftsjahren zu berücksichtigen. <i>Bitte die Beilage K 12a oder K 12a-G anschließen</i>	28 168	+
Abzugsfähiger Zinsvortrag gemäß § 12a Abs. 6 Z 1 KStG 1988 <i>(bitte die Beilage K 12a oder K 12a-G anschließen)</i>	29 177	-
<input type="checkbox"/> Es wird beantragt, das nicht verbrauchte verrechenbare EBITDA in die darauffolgenden fünf Wirtschaftsjahre vorzutragen in Höhe von (EBITDA-Vortrag): <i>Bitte die Beilage K 12a oder K 12a-G anschließen</i>	30 170	+
Verbrauch des EBITDA-Vortrages gemäß § 12a Abs. 6 Z 2 lit. b KStG 1988 <i>(bitte die Beilage K 12a oder K 12a-G anschließen)</i>	31 178	-
6. Gesamtbetrag der Einkünfte (nach Berücksichtigung von Punkt 5) <i>Muss nicht ausgefüllt werden</i>		-1.018.494,03





7. 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	<input type="checkbox"/> 32	746
Berücksichtigte Verluste aus Staaten, mit denen keine umfassende Amtshilfe besteht	<input type="checkbox"/> 32	944
8. In den Einkünften aus Gewerbebetrieb sind enthalten/anzurechnende Steuern		
Anrechenbare inländische Kapitalertragsteuer	<input type="checkbox"/> 33	645
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)		
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)	<input type="checkbox"/> 34	
Darin enthaltene nicht ausgleichsfähige Verluste (§ 2 Abs. 2a EStG 1988)		615
Gewinnanteile aus der Beteiligung an Personengesellschaften/-gemeinschaften (Beilage K 11)	<input type="checkbox"/> 34	
Bei Ermittlung der positiven Einkünfte aus der Beteiligung an einer Mitunternehmerschaft berücksichtigte Spenden aus dem Betriebsvermögen	<input type="checkbox"/> 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
Anzurechnende Abzugsteuer gemäß § 107 EStG 1988 iVm § 24 Abs. 7 für Einkünfte aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten	<input type="checkbox"/> 25	292
Einkünfte, die gemäß Energieförderungsgesetz (EnFG) begünstigt sind. <i>Achtung: Die Begünstigung ist nur anwendbar, wenn der Betriebsbeginn vor dem 1.1.2020 erfolgt ist.</i>		670
9. Sonderausgaben		
Verlustabzug		
a) Offene Verlustabzüge aus Vorjahren	<input type="checkbox"/> 35	619
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)	<input type="checkbox"/> 36	624
10. Sanierungsgewinn		
Gewinn aus einem Schuldnachlass gemäß § 23a Abs. 2 (Kennzahl 669)		
Zu leistende Quote in Prozent	<input type="checkbox"/> 37	669
11. Entrichtung der Steuerschuld in Raten (§ 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.	<input type="checkbox"/> 38	978
<input type="checkbox"/> Von diesem Betrag entfällt auf Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens (5 Raten) der Betrag von		559
<input type="checkbox"/> Umlaufvermögens (2 Raten) der Betrag von		991





12. 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 unterliegen:		
a) <input type="checkbox"/>	Einlagenrückzahlung im Sinne des § 4 Abs. 12 EStG 1988	b) <input type="checkbox"/>
		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
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, § 10a Abs. 9)		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. 290/2020 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)

Kastler Wirtschaftstreuhand GmbH, 4320 Perg

Datum, Unterschrift



AVORIS STZ Dionysen GmbH
Entwicklung von Immobilienprojekten
Karlgasse 15/Top 5
1040 Wien

Finanzamt Österreich
Dienststelle: Wien 4/5/9/10/18/19 Klosterneuburg
Steuer Nr.: 04 556/6718

Steuerliche Hinzurechnungen/Kürzungen 2022 (EUR)

Bilanzverlust		-1.414.683,46
Auflösung Verlustvortrag		1.075.247,28
Verlust ohne Verlustvortrag		-339.436,18
<u>Steuerliche Hinzurechnungen:</u>		
Körperschaftsteuer	1.000,00	
nicht abzugsfähige Aufwendungen	3.196,60	4.196,60
<u>Steuerliche Kürzungen:</u>		
beschleunigte Gebäude AFA	663.304,45	
Aufl. Investitionsprämie	19.950,00	-683.254,45
Steuerlicher Verlust		-1.018.494,03

AVORIS STZ Dionysen GmbH
Entwicklung von Immobilienprojekten
Karlgasse 15/Top 5
1040 Wien

Finanzamt Österreich
Dienststelle: Wien 4/5/9/10/18/19 Klosterneuburg
Steuer Nr.: 04 556/6718

K Ö S T - B E R E C H N U N G 2022

Verlust laut Bilanz	-1.414.683,46
Auflösung Verlustvortrag	1.075.247,28
<hr/>	
Verlust ohne Verlustvortrag	-339.436,18
Steuerliche Hinzurechnungen	4.196,60
Steuerliche Kürzungen	-683.254,45
<hr/>	
Steuerlicher Verlust	-1.018.494,03
KöSt-Fehlbeträge ab 1991	-1.036.396,07
Davon nicht abzugsfähig wegen Vortragsgrenze	1.036.396,07
<hr/>	
Bemessungsgrundlage Körperschaftsteuer	-1.018.494,03
<hr/> <hr/>	
25 % Körperschaftsteuer (von -1.018.494,03)	0,00
Differenz zur Mindest-KöSt	1.000,00
<hr/>	
Abgabenschuld (gerundet lt. § 39/3)	1.000,00
KöSt Rückstellung	1.000,00

Gesamtbelastung

2022

Finanzamt Österreich
 Dienststelle Wien 4/5/9/10/18/19 Klosterneuburg

St.Nr. 04 556/6718 - 21

AVORIS STZ Dionysen GmbH
 Entwicklung von Immobilienprojekten
 Karls gasse 15/Top 5
 A - 1040 Wien

aktuelles Jahr 2022

EUR

KÖRPERSCHAFTSTEUER

Körperschaftsteuer	1.000,00
--------------------	----------

KöSt-VZ	0,00
---------	------

Nachforderung	1.000,00
----------------------	-----------------

Gesamte zu erwartende NACHZAHLUNG	1.000,00
--	-----------------

Körperschaftsteuerberechnung (K1)**2022**Finanzamt Österreich
Dienststelle Wien 4/5/9/10/18/19 Klosterneuburg

St.Nr. 04 556/6718 - 21

AVORIS STZ Dionysen GmbH
Entwicklung von Immobilienprojekten
Karlgasse 15/Top 5
A - 1040 Wien**aktuelles Jahr 2022****EUR**

Einkünfte aus Gewerbebetrieb	-1.018.494,03
Einkommen	0,00
Körperschaftsteuer 25,00 % von 0,00	0,00
Differenz zur Mindestkörperschaftsteuer	1.000,00
Körperschaftsteuer daher	1.000,00
A b g a b e n s c h u l d (gerundet lt. § 39/3)	1.000,00
Körperschaftsteuer-Vorauszahlungen	0,00
N a c h f o r d e r u n g	1.000,00