



Checkliste Steuererklärung für Kapitalgesellschaften und Genossenschaften

2020

(Diese Checkliste ist für Ihren persönlichen Gebrauch gedacht und muss nicht eingereicht werden)

Steuererklärungen, bei denen die notwendigen Beilagen fehlen, verursachen zusätzliche Umtriebe. Deshalb bitten wir Sie, vor Einreichung der Steuererklärung Folgendes zu kontrollieren:

- Steuererklärung und notwendige Beilagen:**
 - Detaillierte Jahresrechnung mit Vorjahresvergleich
 - Jahresrechnung rechtsgültig unterzeichnet
 - Einlageblätter rechtsgültig unterzeichnet
- Steuerfaktoren auf dem Originalformular eingesetzt?**
(nur zu beachten, wenn die Steuererklärung von Hand ausgefüllt wird.)

Sind die nachfolgenden Beilagen vorhanden?

- Abschreibungen auf Anlagevermögen / Aufwertungen auf beobachtbaren Marktwert**
(Einlageblatt 10)
- Delkredere, Warenreserve, Rückstellungen, Wertberichtigungen, Rücklagen**
(Einlageblatt 11)
dazu sind auch detailliert anzugeben:
 - die Passiven Rechnungsabgrenzungen (oder Kontoauszug)
 - die ausserordentlichen Aufwände und Erträge (oder Kontoauszug)
- Angaben über Leistungen an / von Aktionäre(n) / Gesellschafter(n) / Nahestehende(n)**
(Einlageblatt 12)
- Angaben über Leistungen an / von Mutter-, Tochter- und Schwestergesellschaften**
(Einlageblatt 13)
- Angaben über Beteiligungen** (Einlageblatt 15)
- Steuerausscheidung** (Einlageblatt 16)
- Verzeichnis der Wertschriften und sonstigen Kapitalanlagen** (Einlageblatt 17)
- Nachweis über Veränderungen der Gestehungskosten von massgeblichen Beteiligungen** (Einlageblatt 19)
- Forschungs- und Entwicklungsabzug** (Einlageblatt 21)
- Patentbox-Besteuerung** (Einlageblätter 22 + 23)
- Entlastungsbegrenzung** (Einlageblatt 24)
- Aufdeckungslösung (altrechtlich)** (Einlageblatt 25)
- Sondersatzlösung (neurechtlich)** (Einlageblatt 26)
- Abzug auf dem steuerbaren Eigenkapital** (Einlageblatt 27)
- Verdecktes Eigenkapital** (Einlageblatt 28)
- Rechtsformneutrale Besteuerung** (Einlageblatt 29)

Für die Mitarbeit danken wir Ihnen bestens.