

MUSTER

Steuererklärung 2023

Staats-, Gemeinde und direkte Bundessteuer

für Kapitalgesellschaften (AG / Kommandit-AG / GmbH),
Genossenschaften und ausländische Personengesamtheiten

Name der Firma	Muster AG
Register-Nr. / PID-Nr.	123456
weitere kantonale Registernummer	Z1002
UID	CHE-412.669.476
Veranlagungsgemeinde	Schaffhausen
BFS-Gemeindenummer	2939

Unternehmenssitz	Strasse	J.J. Wepferstrasse
Unternehmenssitz	Nr.	6
Unternehmenssitz	PLZ	8900
Unternehmenssitz	Ort	Schaffhausen
Unternehmenssitz	BFS-Gemeinde-Nr.	2939
Unternehmenssitz	Kanton	Schaffhausen

Dauer des Geschäftsjahres (entspricht der Steuerperiode)

Beginn der Berichtsperiode	01.01.2023
Ende der Berichtsperiode	31.12.2023

In welcher Währung ist das Gesellschaftskapital festgelegt?	CHF
In welcher Währung erfolgt die Rechnungslegung?	CHF

Verwaltungsorgane

Verwaltungsratspräsident/in	Name	Ruedi Walter
Geschäftsleitung	Name	Sonja Huber
Verantwortlich für das Rechnungswesen	Name	Carla Meier

Rückfragen in dieser Steuersache sind zu richten an:	Name	Carla Meier
	Telefon	076 123 45 67
	E-Mail	carla.meier@muster.ch

(Gilt nicht als vertragliche Vertretung)**

Bankverbindung für die Rückerstattung	IBAN-Nr.	CH27 0483 5023 1907 7100 0
	Begünstigter	Muster AG

Beim vorliegenden Dokument handelt es sich um eine Muster-Deklaration eines KMU. Es werden nur Positionen angezeigt, welche ausgefüllt wurden.

Die Steuerpflichtigen müssen einzig die grau hinterlegten Positionen manuell ausfüllen. Die übrigen Positionen können insbesondere von der E-Bilanz übernommen werden. Die manuell ausgefüllten Positionen können in den Folgejahren von der Deklarationslösung vorausgefüllt werden.

Legende

Manuelle Eingabe in Deklarationslösung
Import aus Buchhaltungssoftware (E-Bilanz)
Import aus Steuerregister
Summe / Berechnung
Übertrag von anderer Position

A. Aktiven**UMLAUFVERMÖGEN**

	Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	
A1000	Flüssige Mittel	125'000
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	
A1100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	30'000
	Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	
A1200	Vorräte	345'000
A1399	Total Umlaufvermögen	500'000

ANLAGEVERMÖGEN

	Sachanlagen	
A1500	Maschinen und Apparate	890'000
A1530	Fahrzeuge	30'000
A1600	Immobilien Sachanlagen	2'500'000
A1999	Total Anlagevermögen	3'420'000
A2000	Total Aktiven	3'920'000

B. Passiven**Kurzfristiges Fremdkapital**

	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
B2000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	315'000
	Passive Rechnungsabgrenzungen	
B2300	Passive Rechnungsabgrenzungen	55'000
B2399	Total kurzfristiges Fremdkapital	370'000

Langfristiges Fremdkapital

	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	
B2400	gegenüber Dritten	500'000
B2460	gegenüber Beteiligten und Organen	800'000
B2699	Total langfristiges Fremdkapital	1'300'000

Eigenkapital

	Grund-, Gesellschafter-, Vereins- oder Stiftungskapital	
B2800	Grund-, Gesellschafter-, Vereins- oder Stiftungskapital	100'000
	Gesetzliche Kapitalreserve	
B2900	Gesetzliche Kapitalreserve	1'700'000
	Bilanzgewinn oder Bilanzverlust	
B2970	Gewinnvortrag oder Verlustvortrag	150'000
B2979	Jahresgewinn oder Jahresverlust	300'000
B2999	Total Eigenkapital	2'250'000
B3000	Total Passiven	3'920'000

C. Erfolgsrechnung

Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen

C3000	Produktionserlöse	2'000'000
C3800	Erlösminderungen	-15'000
C3900	Verluste Forderungen, Veränderung Wertberichtigungen	-10'000
C3939	Total Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	1'975'000
C3999	Total Betriebsertrag aus Lieferungen und Leistungen	1'975'000

Aufwand

Material- und Dienstleistungsaufwand

C4000	Materialaufwand Produktion	600'000
C4500	Energieaufwand zur Leistungserstellung	20'000
C4600	Übriger direkter Aufwand	10'000
C4999	Total Material- und Dienstleistungsaufwand	630'000

Personalaufwand

C5000	Lohnaufwand	400'000
C5090	Temporäre Mitarbeitende (zugemietetes Personal)	50'000
C5700	Sozialversicherungsaufwand	34'000
C5999	Total Personalaufwand	484'000

Übriger betrieblicher Aufwand

C6100	Unterhalt, Reparaturen, Ersatz mobile Sachanlagen (inkl. Leasing)	60'000
C6200	Fahrzeug- und Transportaufwand (inkl. Leasing)	10'000
C6270	Privatanteil Fahrzeugaufwand	-6'480
C6300	Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	10'000
C6400	Energie- und Entsorgungsaufwand	20'000
C6640	Reise- und Repräsentationsspesen	10'000
C6700	Sonstiger betrieblicher Aufwand	2'938
C6699	Total übriger betrieblicher Aufwand	106'458

Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens

C6800	Abschreibungen und Wertberichtigungen Wertschriften des Anlagevermögens	347'100
C6820	Abschreibungen und Wertberichtigungen Maschinen und Apparate	30'000
C6823	Abschreibungen und Wertberichtigungen Fahrzeuge	20'000
C6830	Abschreibungen und Wertberichtigungen immobile Sachanlagen	39'442
C6899	Total Abschreibungen und Wertberichtigungen	436'542

Finanzaufwand und Finanzertrag

C6900	Zinsaufwand aus Verbindlichkeiten	18'000
C6999	Total Finanzerfolg	18'000

C9200	Jahresgewinn oder Jahresverlust	300'000
-------	---------------------------------	---------

D. steuerliche Korrekturen

C9200	Jahresgewinn oder Jahresverlust	300'000
D1300	Gewinn / Verlust vor Verlustverrechnung	300'000
D1400	Steuerbarer Reingewinn / Verlust nach Verlustverrechnung	300'000
D1500	Steuerbarer Reingewinn / Verlust in der Schweiz	300'000
D1600	Steuerbarer Reingewinn / Verlust im Kanton Schaffhausen	300'000

E. Gewinnverwendung**Gewinnverwendung gemäss Beschluss
der General- oder Gesellschafterversammlung**

E1000	Gewinn- und Verlustvortrag aus dem Vorjahr	150'000
C9200	Jahresgewinn oder Jahresverlust	300'000
E1010	Total zu verteilender Gewinn	450'000
E1100	Dividenden, Zwischendividenden, Gewinnanteile, Tantiemen	100'000
E1199	Total Gewinnverwendung	100'000
E1200	Vortrag auf neue Rechnung	350'000

F. Steuerbares Eigenkapital nach Gewinnverwendung

F2800	Grundkapital	100'000
F2900	Gesetzliche Kapitalreserve	1'700'000
E1200	Vortrag auf neue Rechnung	350'000
F1200	Steuerbares Eigenkapital gesamt	2'150'000
F1300	Steuerbares Eigenkapital in der Schweiz	2'150'000
F1400	Steuerbares Eigenkapital im Kanton Schaffhausen	2'150'000

H. BEMERKUNGEN

Antrag auf Besteuerung infolge ideelle Zwecken (Art. 66a DBG)	nein
Antrag auf Anrechnung ausländischer Quellensteuern für ausländische Dividenden und Zinsen (DA-2)	nein
Antrag auf Anrechnung ausländischer Quellensteuern für ausländische Lizenzgebühren (DA-3)	nein
Hat es bei den Arbeitgeberbeitragsreserven Veränderungen gegeben?	nein

I². Darlehen und Schulden gegenüber Nahestehenden

Bestehen Darlehens- und Kontokorrentbeziehungen (aktiv und passiv) gegenüber Aktionären, Gesellschafter, Mitglieder der Verwaltung, der Geschäftsführung sowie diesen nahestehenden Personen?

ja

B. Schulden (Passivdarlehen)

AHV / UID	756.1234.1234.5c
Name / Firmenname	Ruedi Walter
Gemeinde	Stein am Rhein
Kanton	Schaffhausen
Land	Schweiz
Kategorie	übrige Nahestehende
Anfangsbestand	800'000
Schlussbestand	800'000
Zinssatz	1.00%
verbuchte Zinsen	8'000

Q. ABSCHREIBUNGEN

alle Kantone

		Zulässiger Abschreibungs- satz %	Stand anfangs Geschäftsjahr	Buchwert vor Abschreibungen	zulässige Abschreibungen	verbuchte Abschreibungen		Wert am Ende des Geschäfts- jahres
						ordentlich	sofort	
Q1500	Maschinen und Apparate	30.00%	1'112'500	1'157'000	347'100	347'100		890'000
Q1503	Fahrzeuge	40.00%	50'000	50'000	20'000	20'000		30'000
Q1600	Immobilie Sachanlagen	1.50%	2'629'442	2'629'442	39'442	39'442		2'590'000