2007007036120 1

1 Name der Gesellschaft / Gemeinschaft

Anlage FE-K 1

zur gesonderten und einheitlichen Feststellung von Grundlagen für die Einkommensbesteuerung

2 **Steuernummer**

3 Vom allgemeinen Aufteilungsmaßstab abweichende Aufteilung in den Zeilen

Lfd. Nr. der Anlage

Diese Anlage ist zusätzlich zu den Anlagen FB, FE 1, FE 2, FE 3, FE-KAP, FE-AUS 1 bzw. FE-AUS 2 sowie FE-VM auszufüllen hinsichtlich der nachstehend bezeichneten Anteile an Besteuerungsgrundlagen von
– Körperschaften und
– Personengesellschaften / Gemeinschaften, an denen Körperschaften beteiligt sind.

Bei Organschaft sind die Besteuerungsgrundlagen des Organs einzubeziehen. In diesem Fall und bei Beteiligungen an anderen Personengesellschaften / Gemeinschaften sind die Beträge auf einem besonderen Blatt aufzugliedern.

Aufteilung von Besteuerungsgrundlagen bei Beteiligung von Körperschaften

14

Angaben für beteiligte Körperschaften

			Summe der Besteuerungsgrundlagen EUR Ct
4			
5	Von einer leistenden Körperschaft in Anspruch genommener KSt-Minderungsbetrag (§ 37 Abs. 3 Satz 1 KStG)	625	,
6	In Fällen des § 4 UmwStG 2002 ② von einer übertragenden Körperschaft in Anspruch genommener KSt-Minderungsbetrag (§ 37 Abs. 3 Satz 3 KStG)	626	,
7	**Zeilen 7 bis 12 und 15: ohne Beträge, die in Anlage FE-K 2 ① einzutragen sind.** **Inländische** Bezüge i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG, einschließlich der Einnahmen i. S. d. § 7 UmwStG (Gesamthandsbilanz)	627	,
8	**Ausländische** Bezüge i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG (Gesamthandsbilanz)	633	,
9	**Inländische** Gewinne i. S. d. § 8b Abs. 2 KStG, ggf. unter Berücksichtigung des Übernahmegewinns nach § 12 Abs. 2 Satz 2 UmwStG und einschließlich eines Übernahmegewinns i. S. d. § 4 Abs. 7 UmwStG (Gesamthandsbilanz)	630	,
10	**Ausländische** Gewinne i. S. d. § 8b Abs. 2 KStG ggf. i. V. m. § 15 Abs. 1 a EStG (Gesamthandsbilanz)	635	,
11	**Inländische** Gewinnminderungen i. S. d. § 8b Abs. 3 KStG (Gesamthandsbilanz)	640	,
12	**Ausländische** Gewinnminderungen i. S. d. § 8b Abs. 3 KStG (Gesamthandsbilanz)	641	,
	Nur, wenn die beteiligte Körperschaft Organgesellschaft ist.		
13	**Einnahmen i. S. d. § 3 Nr. 40 EStG** einschließlich eines Übernahmegewinns i. S. d. § 4 Abs. 7 UmwStG, § 12 Abs. 2 Satz 2 UmwStG und der Einnahmen i. S. d. § 7 UmwStG (ungekürzter Betrag lt. gesonderter Aufstellung) (Gesamthandsbilanz)	639	,
14	Mit Einnahmen im Sinne der Zeile 13 im Zusammenhang stehende Beträge i. S. d. § 3c Abs. 2 EStG bzw. Wertminderungen i. S. d. § 3c Abs. 2 Satz 1 2. Halbsatz EStG (lt. gesonderter Aufstellung; z. B. Buchwerte bei Veräußerung)	629	,
15	Anteil an einem Übernahmegewinn i. S. d. § 4 Abs. 4 und 5 UmwStG 2002 ② (Gesamthandsbilanz)	642	,
16	Datum der Anmeldung des Vorgangs zur Eintragung in ein öffentliches Register		
17	Übernahmeverlust i. S. d. § 4 Abs. 6 UmwStG (Gesamthandsbilanz)	643	,
18	Nach § 50c EStG 1999 ③ nicht zu berücksichtigende Gewinnminderung	615	,
	Für weitere Aufteilungen		
19			,
20			,
21			,
22			,

① Die Anlage FE-K 2 ist auszufüllen, wenn Veräußerungsgewinne i. S. d. § 8b Abs. 2 KStG oder Veräußerungsverluste i. S. d. § 8b Abs. 3 KStG in einem Veräußerungsgewinn nach § 16 EStG enthalten sind, oder soweit die Beträge i. S. d. § 8b KStG oder § 4 Abs. 7 UmwStG in Sonder- oder Ergänzungsbilanzen enthalten sind.
② UmwStG 2002 = Umwandlungssteuergesetz in der Fassung vom 15. 10. 2002 (BGBl. I S. 4133), geändert durch das Gesetz vom 16. 05. 2003 (BGBl. I S. 660).
③ EStG 1999 = Einkommensteuergesetz in der Fassung vom 24. März 1999 (BGBl. I S. 402).

Steuernummer

Name des Beteiligten

lfd. Nr. des Beteiligten

Angaben für beteiligte Körperschaften

			EUR Ct
4	Stand des steuerlichen Kapitalkontos am Ende des Wirtschaftsjahres	617	,
5	Von einer leistenden Körperschaft in Anspruch genommener KSt-Minderungsbetrag (§ 37 Abs. 3 Satz 1 KStG)	625	,
6	In Fällen des § 4 UmwStG 2002 ② von einer übertragenden Körperschaft in Anspruch genommener KSt-Minderungsbetrag (§ 37 Abs. 3 Satz 3 KStG)	626	,
7	**Zeilen 7 bis 12 und 15: ohne Beträge, die in Anlage FE-K 2 ① einzutragen sind.** **Inländische** Bezüge i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG, einschließlich der Einnahmen i. S. d. § 7 UmwStG (Gesamthandsbilanz)	627	,
8	**Ausländische** Bezüge i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG (Gesamthandsbilanz)	633	,
9	**Inländische** Gewinne i. S. d. § 8b Abs. 2 KStG, ggf. unter Berücksichtigung des Übernahmegewinns nach § 12 Abs. 2 Satz 2 UmwStG und einschließlich eines Übernahmegewinns i. S. d. § 4 Abs. 7 UmwStG (Gesamthandsbilanz)	630	,
10	**Ausländische** Gewinne i. S. d. § 8b Abs. 2 KStG ggf. i. V. m. § 15 Abs. 1 a EStG (Gesamthandsbilanz)	635	,
11	**Inländische** Gewinnminderungen i. S. d. § 8b Abs. 3 KStG (Gesamthandsbilanz)	640	,
12	**Ausländische** Gewinnminderungen i. S. d. § 8b Abs. 3 KStG (Gesamthandsbilanz)	641	,
	Nur, wenn die beteiligte Körperschaft Organgesellschaft ist.		
13	**Einnahmen i. S. d. § 3 Nr. 40 EStG** einschließlich eines Übernahmegewinns i. S. d. § 4 Abs. 7 UmwStG, § 12 Abs. 2 Satz 2 UmwStG und der Einnahmen i. S. d. § 7 UmwStG (ungekürzter Betrag lt. gesonderter Aufstellung) (Gesamthandsbilanz)	639	,
14	Mit Einnahmen im Sinne der Zeile 13 im Zusammenhang stehende Beträge i. S. d. § 3c Abs. 2 EStG bzw. Wertminderungen i. S. d. § 3c Abs. 2 Satz 1 2. Halbsatz EStG (lt. gesonderter Aufstellung; z. B. Buchwerte bei Veräußerung)	629	,
15	Anteil an einem Übernahmegewinn i. S. d. § 4 Abs. 4 und 5 UmwStG 2002 ② (Gesamthandsbilanz)	642	,
16	Datum der Anmeldung des Vorgangs zur Eintragung in ein öffentliches Register		
17	Übernahmeverlust i. S. d. § 4 Abs. 6 UmwStG (Gesamthandsbilanz)	643	,
18	Nach § 50c EStG 1999 ③ nicht zu berücksichtigende Gewinnminderung	615	,
	Für weitere Aufteilungen		
19			,
20			,
21			,
22			,

Fußnoten siehe Seite 1.

2007FEK1-612

Steuernummer

	Name des Beteiligten	Name des Beteiligten	Name des Beteiligten
	lfd. Nr. des Beteiligten	lfd. Nr. des Beteiligten	lfd. Nr. des Beteiligten
	EUR Ct	EUR Ct	EUR Ct
4	,	,	,
5	,	,	,
6	,	,	,
7	,	,	,
8	,	,	,
9	,	,	,
10	,	,	,
11	,	,	,
12	,	,	,
13	,	,	,
14	,	,	,
15	,	,	,
16			
17	,	,	,
18	,	,	,
19	,	,	,
20	,	,	,
21	,	,	,
22	,	,	,

2007036120 3

2007FEK1-613

Steuernummer

Name des Beteiligten

lfd. Nr. des Beteiligten

Angaben für beteiligte Körperschaften

			EUR	Ct
4	Stand des steuerlichen Kapitalkontos am Ende des Wirtschaftsjahres	617		,
5	Von einer leistenden Körperschaft in Anspruch genommener KSt-Minderungsbetrag (§ 37 Abs. 3 Satz 1 KStG)	625		,
6	In Fällen des § 4 UmwStG 2002 ② von einer übertragenden Körperschaft in Anspruch genommener KSt-Minderungsbetrag (§ 37 Abs. 3 Satz 3 KStG)	626		,
7	**Zeilen 7 bis 12 und 15: ohne Beträge, die in Anlage FE-K 2 ① einzutragen sind.** **Inländische** Bezüge i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG, einschließlich der Einnahmen i. S. d. § 7 UmwStG (Gesamthandsbilanz)	627		,
8	**Ausländische** Bezüge i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG (Gesamthandsbilanz)	633		,
9	**Inländische** Gewinne i. S. d. § 8b Abs. 2 KStG, ggf. unter Berücksichtigung des Übernahmegewinns nach § 12 Abs. 2 Satz 2 UmwStG und einschließlich eines Übernahmegewinns i. S. d. § 4 Abs. 7 UmwStG (Gesamthandsbilanz)	630		,
10	**Ausländische** Gewinne i. S. d. § 8b Abs. 2 KStG ggf. i. V. m. § 15 Abs. 1 a EStG (Gesamthandsbilanz)	635		,
11	**Inländische** Gewinnminderungen i. S. d. § 8b Abs. 3 KStG (Gesamthandsbilanz)	640		,
12	**Ausländische** Gewinnminderungen i. S. d. § 8b Abs. 3 KStG (Gesamthandsbilanz)	641		,
	Nur, wenn die beteiligte Körperschaft Organgesellschaft ist.			
13	**Einnahmen i. S. d. § 3 Nr. 40 EStG** einschließlich eines Übernahmegewinns i. S. d. § 4 Abs. 7 UmwStG, § 12 Abs. 2 Satz 2 UmwStG und der Einnahmen i. S. d. § 7 UmwStG (ungekürzter Betrag lt. gesonderter Aufstellung) (Gesamthandsbilanz)	639		,
14	Mit Einnahmen im Sinne der Zeile 13 im Zusammenhang stehende Beträge i. S. d. § 3c Abs. 2 EStG bzw. Wertminderungen i. S. d. § 3c Abs. 2 Satz 1 2. Halbsatz EStG (lt. gesonderter Aufstellung; z. B. Buchwerte bei Veräußerung)	629		,
15	Anteil an einem Übernahmegewinn i. S. d. § 4 Abs. 4 und 5 UmwStG 2002 ② (Gesamthandsbilanz)	642		,
16	Datum der Anmeldung des Vorgangs zur Eintragung in ein öffentliches Register			
17	Übernahmeverlust i. S. d. § 4 Abs. 6 UmwStG (Gesamthandsbilanz)	643		,
18	Nach § 50c EStG 1999 ③ nicht zu berücksichtigende Gewinnminderung	615		,
	Für weitere Aufteilungen			
19				,
20				,
21				,
22				,

Fußnoten siehe Seite 1.

2007FEK1-614

200700361204