Bezeichnung der Körperschaft

Steuernummer

Bitte für jede Organgesellschaft eine gesonderte Anlage OT ausfüllen! (28)

Enden in einem Veranlagungszeitraum zwei Wirtschaftsjahre, ist für jedes Wirtschaftsjahr die Anlage OT gesondert auszufüllen.

Die mit einem Kreis versehenen Zahlen bezeichnen die Erläuterungen in der Anleitung zur Körperschaftsteuererklärung.

Anlage OT 2015

- ☐ **zur Körperschaftsteuererklärung KSt 1 A**
- ☐ **zur Körperschaftsteuererklärung KSt 1 B**
- ☐ **zur Körperschaftsteuererklärung KSt 1 C**
- ☐ **zur Feststellungserklärung nach § 14 Abs. 5 KStG**

Hinzurechnungen/Kürzungen bei Organträgern

Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen
Negative Beträge in Rot oder mit Minuszeichen

17

Allgemeine Angaben

Zeile 1: Lfd. Nr. der Anlage

Zeile 2	Bezeichnung der Organgesellschaft **Mandant**	Finanzamt **FA**	Steuernummer

Gewinnabführung – Verlustübernahme

(soweit bei der Ermittlung des Jahresüberschusses/-fehlbetrages bzw. des Steuerbilanzgewinns/-verlustes berücksichtigt)

Zeile		EUR
3	Von der Organgesellschaft an den Organträger abzuführender Gewinn	110
4	Vom Organträger an die Organgesellschaft zum Ausgleich eines sonst entstehenden Jahresfehlbetrages zu leistender Betrag (mit negativem Vorzeichen eintragen)	111
5	Davon ab: Ausgleichszahlungen des Organträgers an außenstehende Anteilseigner der Organgesellschaft (§ 4 Abs. 5 Satz 1 Nr. 9 EStG)	116
6	Davon ab: Neutralisierung eines bei der Gewinnermittlung berücksichtigten Aufwands aus der Auflösung aktiver oder der Bildung passiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG	115
7	Dazu: Neutralisierung eines bei der Gewinnermittlung berücksichtigten Ertrages aus der Bildung aktiver oder der Auflösung passiver Ausgleichsposten i. S. des § 14 Abs. 4 KStG	114
8	frei	
9	Davon ab: Mehrabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 1 KStG)	174
10	Dazu: Minderabführungen, die ihre Ursache in vororganschaftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 Satz 2 KStG) (19)	119
11	Dazu: Von der Organgesellschaft erhaltene verdeckte Gewinnausschüttung	150
12	Summe der Hinzurechnungen und Kürzungen **(Übertrag nach Zeile 48 des Vordrucks KSt 1 A; nach Zeile 47a des Vordrucks KSt 1 B bzw. nach Zeile 37b des Vordrucks KSt 1 C; mit umgekehrtem Vorzeichen)**	

Einkommenszurechnung (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung nach § 14 Abs. 5 KStG) (39)

Zeile			EUR
13	Dem Organträger gemäß § 14 KStG zuzurechnendes Einkommen der Organgesellschaft		120
14	Nach § 8b Abs. 1 KStG steuerfreie Bezüge	240 EUR	
15	Nach § 8b Abs. 2 KStG steuerfreie Gewinne	241	
16	Nicht abziehbare Betriebsausgaben nach § 8b Abs. 3 Satz 1 und Abs. 5 KStG (5 % der Beträge lt. Zeilen 14 und 15)		
17	Nach DBA steuerfreie Einkünfte i. S. des § 8b Abs. 1 KStG	243	
18	Gewinnminderung i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 3 bis 7 KStG	244	
19	Gewinne i. S. des § 8b Abs. 3 Satz 8 KStG	245	
20	Fiktive Einnahmen und/oder Bezüge i. S. des § 8b Abs. 10 Satz 2 KStG, soweit es sich dabei um Bezüge i. S. des § 8b Abs. 1 KStG, auf die § 8b Abs. 4 KStG nicht anzuwenden ist, und/oder um Gewinne i. S. des § 8b Abs. 2 KStG handelt	246	
21	5 % der Bezüge bzw. Gewinne i. S. des § 8b Abs. 1 und/oder Abs. 2 KStG, soweit es sich hierbei um Bezüge aus entliehenen Anteilen i. S. des § 8b Abs. 10 KStG handelt	247	
22	Anteil an einem Übernahmeverlust i. S. des § 4 Abs. 6 UmwStG	248	
23	**Wenn nicht zugleich Organgesellschaft:** Summe der Beträge lt. Zeilen 16, 18 und 22 abzügl. der Beträge lt. Zeilen 14, 15, 17 und 19 bis 21; Übertrag in die Hauptspalte		
24	Davon ab: Der Organgesellschaft gemäß § 16 Satz 2 KStG zuzurechnendes Einkommen des Organträgers (Ausgleichszahlungen des Organträgers an außenstehende Anteilseigner der Organgesellschaft ohne darauf entfallende Belastung mit Körperschaftsteuer)		121
25	Korrigiertes dem Organträger zuzurechnendes Einkommen der Organgesellschaft **(Übertrag nach Zeile 64 des Vordrucks KSt 1 A; nach Zeile 55 des Vordrucks KSt 1 B bzw. nach Zeile 46 des Vordrucks KSt 1 C)**		

Steuernummer

Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen

Zeile	Werte der Organgesellschaft, die für die Besteuerung des Organträgers von Bedeutung sind	EUR 17
	(lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung nach § 14 Abs. 5 KStG) ㊴	
26	Summe der Einkünfte für Zwecke der Höchstbetragsberechnung nach § 26 Abs. 2 KStG i. V. mit § 34c Abs. 1 EStG beim Organträger ⑳	140
27	**Im Falle einer Umwandlung mit steuerlicher Rückwirkung:** In dem dem Organträger zuzurechnenden Einkommen enthaltene **positive Einkünfte eines übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers** im Rückwirkungszeitraum	222
28	**Einnahmen i. S. des § 3 Nr. 40 EStG**	250
29	Betriebsvermögensminderungen, Betriebsausgaben, Veräußerungskosten und weitere Beträge i. S. des § 3c Abs. 2 Satz 1 zweiter Halbsatz EStG, die mit den dem § 3 Nr. 40 EStG zugrunde liegenden Betriebsvermögensmehrungen in wirtschaftlichem Zusammenhang stehen	251
30	**Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres** i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG	255
31	**Zinserträge** des laufenden Wirtschaftsjahres nach § 4h Abs. 3 Satz 3 und 4 EStG	256
32	Nach § 6 Abs. 2 Satz 1, § 6 Abs. 2a Satz 2 und § 7 EStG abgesetzte Beträge (Abschreibungen)	257
33 frei	**Zur Ermittlung des verrechenbaren EBITDA beim Organträger:**	
34	Zu versteuernde(s) Einkommen der Organgesellschaft(en) (insbesondere in Fällen der Zahlung von Ausgleichszahlungen an außenstehende Anteilseigner)	252
35	Berücksichtigter Zuwendungsabzug i. S. des § 9 Abs. 1 Nr. 2 KStG der Organgesellschaft	253
36	**Zur Ermittlung des Progressionsvorbehalts:** Nach DBA steuerfreie Bruttoeinkünfte der Organgesellschaft (ohne Bezüge i. S. des § 8b Abs. 1 KStG aus der Beteiligung an einer ausländischen Körperschaft; vgl. Zeile 17)	249
37	**Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG; Anrechnung ausländischer Steuern nach § 12 AStG:** Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG der Organgesellschaft	277
38	Nach § 12 Abs. 1 und Abs. 3 AStG anzurechnende ausländische Steuer der Organgesellschaft	278
	Beim Organträger anzurechnende Steuern der Organgesellschaft(en):	EUR Ct
39	Kapitalertragsteuer	221
40	Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer	223
	Nachrichtliche Werte:	EUR
41	Vergütungen für Fremdkapital an wesentlich beteiligte Anteilseigner, diesen nahe stehenden Personen und rückgriffsberechtigte Dritte (§ 8a Abs. 2 und 3 KStG)	254