



Kanton Schaffhausen

PID:
UID:

Steuererklärung

für Kapitalgesellschaften, Genossenschaften und
ausländische Personengesamtheiten
Kantons- und Gemeindesteuern, direkte Bundessteuer

2020

Einzureichen bis:

Einsenden an:
Kantonale Steuerverwaltung
Juristische Personen
J.J. Wepfer-Strasse 6
8200 Schaffhausen

Firma (genaue Bezeichnung) _____

Hauptsitz (Adresse, PLZ, Ort und falls
nicht in der Schweiz: Land) _____

Zweck _____

Zweigniederlassungen (Geschäftsbetriebe, Betriebsstätten, Liegenschaften)
(Formular 8c Steuerauscheidung ist ausgefüllt beizulegen)

im Kanton Schaffhausen
 in anderen Kantonen im Ausland

Gründungsdatum (Bei Zuzug: Datum der Sitzverlegung nach Schaffhausen) _____

Nur ausfüllen, wenn Gründung bzw. Zuzug oder Begründung der ersten Zweigniederlassung im Kanton in der Deklarationsperiode erfolgt sind.

Dauer des Geschäftsjahres

Datum Beginn _____ Datum Ende _____

Organe

Name, Adresse

Telefon

– Verwaltungsratspräsident/-in _____

– Geschäftsleitung _____

Rückfragen sind zu richten an (gilt nicht als Vollmacht):

Die Angabe einer E-Mail-Adresse wird als Einwilligung zur Kommunikation
via E-Mail betrachtet.

Name _____

Telefon _____

E-Mail _____

Verlängerung der Einreichfrist

Die Frist zur Einreichung der Steuererklärung kann online erstreckt werden unter www.steuern.sh.ch ▶ Online-Schalter ▶ eFristerstreckungen

Vollmacht

Vollständige Adresse des Vertreters _____

Wir bevollmächtigen den oben aufgeführten Vertreter, uns in Sachen kantonale Steuern und direkte Bundessteuer betreffend alle Steuerperioden vor allen Steuerbehörden für sämtliche Handlungen rechtsverbindlich zu vertreten. Alle Zustellungen der Steuerbehörden erfolgen an den Vertreter.

Diese Vollmacht gilt bis auf schriftlichen Widerruf. Allfällige frühere Vollmachten werden hiermit widerrufen.

Datum

Rechtsgültige Unterschrift

REINGEWINN

		Code	Kantons- und Gemeindesteuern CHF	Direkte Bundessteuer CHF
1	Reingewinn / -verlust (-) gemäss Erfolgsrechnung des Geschäftsjahres	1100		
2	Aufrechnungen			
2.1	Der Erfolgsrechnung belastete, steuerlich nicht abzugsfähige Aufwendungen			
	Geschäftsmässig nicht begründete Abschreibungen o	2211		
	Geschäftsmässig nicht begründete Rückstellungen o	2221		
	Nicht zulässige Abschreibungen auf aufgewerteten Aktiven	2230		
	Verdeckte Gewinnausschüttungen / geschäftsmässig nicht begründete Zuwendungen	2240		
	Übersetzte freiwillige Geldleistungen an steuerbefreite juristische Personen	2250		
	Zinsen auf verdecktem Eigenkapital	2260		
	Andere steuerlich nicht abzugsfähige Aufwendungen o	2271		
2.2	Der Erfolgsrechnung nicht gutgeschriebene, steuerbare Erträge			
	Wegfall der geschäftsmässigen Begründetheit von Rückstellungen	2310		
	Buchgewinne aus der Höherbewertung von Grundstücken und Beteiligungen	2320		
	Unterpreisliche Leistungen an die Gesellschafter	2330		
	Andere nicht gutgeschriebene, steuerbare Erträge o	2341		
2.3	Total der Aufrechnungen	2500		
3	Abzüge			
3.1	Der Erfolgsrechnung nicht belastete, steuerlich abzugsfähige Aufwendungen			
	Auflösung versteuerter stiller Reserven (Nachholung aufger. Abschreibungen und Wertberichtigungen) o	3111		
	o	3112		
	Zuwendungen an Vorsorgeeinrichtungen zugunsten des eigenen Personals	3120		
	Freiwillige Geldleistungen an steuerbefreite juristische Personen mit Sitz in der Schweiz	3130		
	Andere der Erfolgsrechnung nicht belastete, steuerlich abzugsfähige Aufwendungen o	3141		
3.2	Der Erfolgsrechnung gutgeschriebene, nicht steuerbare Erträge			
	Auflösung versteuerter stiller Reserven (Rückstellungen, Aufwertungen, Kapitalgewinne) o	3211		
	o	3212		
	Andere nicht steuerbare Erträge o	3221		
3.3	Total der Abzüge	3500		
4	Reingewinn / -verlust im Geschäftsjahr (Punkt 1 + 2.3 – 3.3)	4000		
5	Verlustverrechnung			
	Summe der verrechenbaren Verluste aus den sieben vorangegangenen Geschäftsjahren (gemäss Punkt 22 dieser Steuererklärung)	4100	–	–
6	Steuerbarer Reingewinn / -verlust nach Verlustanrechnung	4200		
7	Abzug für Reingewinn aus Grundeigentum und Geschäftsbetrieb ausserhalb des Kantons / Bundes	4300	–	–
	Formular 8c			
8	Kantonale Abzüge	4410		
8.1	Abzug für qualifizierte Patenterträge	4412	–	
8.2	Abschreibung aufgedeckter stiller Reserven aus altrechtlichem Step-Up	4415	–	
9	Steuerbarer Reingewinn / Verlust Kanton Schaffhausen / Bund	4500		
9.1	Davon ordentliche Besteuerung	4810		
9.2	Davon Besteuerung zum Sondersatz	4820		
10	Beteiligungsabzug in % (auf drei Kommastellen genau)	4612		
	Formular 19		%	%

11 Gewinnverwendung gemäss Beschluss der General- oder Gesellschafterversammlung	Code	CHF
11.1 Gewinnvortrag aus dem Vorjahr (Gewinnvortrag + / Verlustvortrag -)	5100	
11.2 Reingewinn / -verlust gemäss Erfolgsrechnung des Geschäftsjahres (Punkt 1)	5200	
11.3 Auflösung von Reserven		
Auflösung gesetzliche und freiwillige Gewinnreserven	5310	
Auflösung Kapitalreserven	5320	
Auflösung übrige	5330	
11.4 Total zu verteiler Gewinn (Summe Punkt 11.1 bis Punkt 11.3)	5400	
11.5 Dividende	5510	
11.6 Zuweisung an gesetzliche Gewinnreserven	5520	
11.7 Zuweisung an freiwillige Gewinnreserven	5530	
11.8 Zuwendungen an die Vorsorgeeinrichtung des eigenen Personals (Punkt 3.1)	5540	
11.9 Freiwillige Geldleistungen an steuerbefreite juristische Personen mit Sitz in der Schweiz (Punkt 3.1)	5550	
11.10 Übrige Zuweisung		
o	5561	
11.11 Total Gewinnverwendung (Summe Punkt 11.5 bis Punkt 11.10)	5600	
11.12 Vortrag auf neue Rechnung (Punkt 11.4 abzüglich Punkt 11.11)	5700	

KAPITAL UND RESERVEN

Die Angaben zum Kapital und zu den Reserven beziehen sich auf den Stichtag der Schlussbilanz **nach** Gewinnverwendung

	Code	Am Ende des Geschäftsjahres CHF
12 Einbezahltes Kapital	6100	
13 Offene Reserven		
13.1 Gesetzliche Kapitalreserve	6211	
13.2 Gesetzliche Gewinnreserve	6213	
13.3 Freiwillige Gewinnreserve	6214	
13.4 Übrige:	6215	
13.5	6216	
14 ./.. Eigene Kapitalanteile	6217	-
15 Gewinnvortrag + / Verlustvortrag -	6220	
16 Als Gewinn versteuerte stille Reserven		
o	6231	
o	6232	
o	6233	
o	6234	
17 Verdecktes Eigenkapital	6300	
18 Steuerbares Eigenkapital (mindestens einbezahltes Kapital)	6500	
19 Abzug für Grundeigentum und Geschäftskapital ausserhalb des Kantons / Bundes	Formular 8c 6600	-
20 Steuerbares Eigenkapital Kanton Schaffhausen	6700	

ERGÄNZENDE ANGABEN

21 Aufgedeckte stille Reserven aus altrechtlichem Step-Up		
21.1 Bestand am Geschäftsjahresanfang	6950	
21.2 Steuerliche Abschreibung im Geschäftsjahr	6960	
21.3 Bestand am Geschäftsjahresende	6970	

ERGÄNZENDE ANGABEN

22 Verlustverrechnung

Verluste aus den sieben der Steuerperiode vorangegangenen Geschäftsjahren

	Code	Kantons- und Gemeindesteuern CHF	Direkte Bundessteuer CHF
Geschäftsjahr			
2013 bzw. 2012/2013			
2014 bzw. 2013/2014			
2015 bzw. 2014/2015			
2016 bzw. 2015/2016			
2017 bzw. 2016/2017			
2018 bzw. 2017/2018			
2019 bzw. 2018/2019			
Zwischentotal (Summe der Vorjahresverluste)			
Davon bereits verrechnete Verluste		–	–
Verrechenbarer Verlust (Übertrag auf Punkt 5 dieser Steuererklärung)	4100		

23 Abschreibung auf in früheren Geschäftsjahren aufgewerteten Aktiven

Jahr der Aufwertung	Bezeichnung des Aktivums	Aufwertungsbeitrag	Abschreibungsbeitrag

24 Frage an Immobiliengesellschaften

Haben seit der letzten Deklaration Handänderungen von Mehrheiten der Aktien oder Stammanteile stattgefunden? Ja Nein

25 Antrag auf Besteuerung als Holding- bzw. Verwaltungsgesellschaft, nur für Gesellschaften mit unterjährigem Abschluss

(gilt für die Kantons- und Gemeindesteuern)

a) Stellen Sie Antrag auf Besteuerung als Holdinggesellschaft (Art. 78 StG SH)? Ja

b) Stellen Sie Antrag auf Besteuerung als Verwaltungsgesellschaft (Art. 79 StG SH, Formular 8b)?

– Domizilgesellschaft Ja

– Gemischte Gesellschaft Ja

Bei b) ist zwingend das Formular 8b vollständig auszufüllen und beizulegen

Antrag betreffend Umgang mit bisher nicht besteuerten stillen Reserven ab 1.1.2020 (Form. 30) Ja

26 Bemerkungen:

Beilagen (Bitte ohne Heftungen, Büroklammern, Spiralbindungen etc.)

- Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang (mit Vorjahresvergleich)
- Kontokorrentkonto Anteilinhaber
- Formular 6 (Abschreibungen)
- Formular 6a (Wertberichtigungen / Rückstellungen)
- Formular 8b (Spartenrechnung für Verwaltungsgesellschaften)
- Formular 8c (Steuerausscheidung)
- Formular 12a (Leistungen an Gesellschafter, Verwaltungsräte, Organe und Nahestehende)
- Formular 13 (Wertschriften- und Guthabenverzeichnis)
- Formular 14a (Schuldenverzeichnis)
- Formular 19 (Angaben über Beteiligungen)
- Formular 19.1 (Kapitalgewinn aus Beteiligung)
- Formular 30 Antrag für Holding- und Verwaltungsgesellschaften mit unterjährigem Abschluss
-

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der Angaben bezeugt:

Ort und Datum

Rechtsgültige Unterschrift