

Körperschaftsteuer- und Gewerbesteuererklärung 2020

+++ Darstellung der relevanten Neuerungen, der Problemschwerpunkte und der neuen Erklärungsdrucke 2020+++

Themenschwerpunkte

- Die relevanten Gesetzesänderungen, Verlautbarungen der Finanzverwaltung sowie Entscheidungen aus der Rechtsprechung zur Körperschaft- und Gewerbesteuer 2020
- Beachtung von relevanten Abweichungen zwischen Handels- und Steuerbilanz
- Berücksichtigung außerbilanzieller Korrekturen u.a. nicht abziehbare Betriebsausgaben (z.B. § 4 Abs. 5 EStG) und Ausgaben nach § 10 KStG
- Spendenabzug
- Behandlung von Gewinnausschüttungen/Veräußerungen bei Beteiligungen an Kapitalgesellschaften und bei Beteiligungen an Personengesellschaften
- Steuerliche Berücksichtigung von verdeckten Einlagen und verdeckten Gewinnausschüttungen
- Verträge zwischen Kapitalgesellschaft und Gesellschaftern und diesen nahestehende Personen
- Verlustrücktrag 2020 und Änderung der Veranlagung nach § 111 EStG
- Steuerliche Erfassung von Corona-Hilfen
- Änderungen bei § 7g EStG
- Verlustuntergang nach § 8c KStG und der Antrag nach § 8d KStG
- Gewinnausschüttungen an die Gesellschafter der Kapitalgesellschaft (u.a. Kapitalertragsteueranmeldung und Ausstellung der Steuerbescheinigung)
- Zutreffende Feststellung des steuerlichen Einlagekontos nach § 27 Abs. 2 KStG
- Aktuelles zu gewerbesteuerlichen Hinzurechnungen und Kürzungen
- Körperschaft- und Gewerbesteuerrückstellung und Solidaritätszuschlag 2020

Änderungen aufgrund aktueller Rechtsentwicklungen vorbehalten