

Ovaj prijevod sastoji se od
24 stranice / 50 listova
Broj Ov.: 126/2025
Datum: 26. rujna 2025.

OVJERENI PRIJEVOD S NJEMAČKOG JEZIKA

Godišnji financijski izvještaj

DONARIUM Immoinvest GmbH

Sudski tumač za njemački i francuski jezik

Mario Grbavac, prof.



GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

2023

DONARIUM Immoinvest GmbH

1010 Wien, Tuchlauben 7a

Mag. Veronika Weiß

Porezno savjetovanje
1010 Wien Judengasse 7/21

Sadržaj

Dodatak - porezi	1 - 3
Metode obračuna i vrednovanja	1 - 3
Popis imovine	4 - 5
Bilanca na dan 31.12.2023.	6 - 8
Račun dobiti i gubitka 1. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023.	9 - 10
Javno objavljeni izvadak iz bilance	11
Prijava PDV-a	12 - 14
Glavni obračunski list	15
Prijava poreza na dobit	16 - 21
Glavni obračunski list	22

Pravni i porezni odnosi:

Veličina društva:	Mikrokapitalno društvo u smislu čl. 221 Zakonika o trgovačkim društvima
Trgovački registar:	Trgovački sud u Beču, MBS 522629y
Porezna uprava:	Austrijska porezna uprava
Porezni broj:	09 361/8106
OIB/PDV broj:	ATU74976724
Porezni zastupnik:	Mag. Veronika Weiß Steuerberatung 1010 Wien, Judengasse 7/21 WT214392
Utvrđivanje dobiti:	Bilanca prema čl. 5 Zakona o porezu na dohodak (EStG)

Metode obračuna i vrednovanja**Opća načela**

Godišnji financijski izvještaj sastavljen je u skladu s načelima urednog vođenja poslovnih knjiga, uzimajući u obzir i opću normu da se prikaže što vjerodostojnija slika imovinskog i financijskog stanja te financijske rezultate poduzeća.

Prilikom izrade godišnjeg financijskog izvješća poštovano je načelo potpunosti.

Prilikom vrednovanja pojedinih imovinskih stavki i obveza poštovan je načelo pojedinačnog vrednovanja, uz pretpostavku nastavka poslovanja poduzeća.

Načelo opreznosti provedeno je tako da su prikazane samo dobiti ostvarene na dan bilance. Svi prepoznatljivi rizici i potencijalni gubici uzeti su u obzir u skladu s načelom opreznosti.

Potraživanja i ostala imovina

Sljedeća tablica prikazuje preostale rokove dospeljeća potraživanja iskazanih u bilanci:

	ukupan iznos EUR	od toga do 1 godine EUR
Potraživanja i ostala imovina		
Ostala potraživanja i imovina	862,00	862,00

Obveze

Sljedeća pojašnjenja daju se u vezi s rokovima dospeljeća obveza iskazanih u bilanci:

	ukupan iznos EUR	od toga do 1 godine EUR
Obveze		
Obveze prema kreditnim institucijama	111.239,51	111.239,51
Obveze prema dobavljačima	1.365,33	1.365,33
Ostale obveze	194.679,86	194.679,86
<i>porezne obveze</i>	33.877,51	33.877,51
<i>u okviru socijalnog osiguranja</i>	1.004,96	1.004,96
<i>prema članovima društva</i>	147.809,39	147.809,39
Ukupno obveze	307.284,70	307.284,70

Dokumentacija

Porezne prijave za 2023. godinu sastavljene su na temelju dostavljene dokumentacije i informacija koje ste označili kao točne i potpune (čl. 88 st. 5 Zakona o profesionalnim računovođama i poreznim savjetnicima).

Godišnji rezultat

Na temelju dostupnih poreznih prijava za promatranu godinu dobiva se sljedeća slika:

Godišnji dobitak / gubitak	€ -5.070,72	preth. god.: € -120.159,48
Oporezivi prihod	€ -4.570,72	preth. god.: € -119.659,48

Porezni učinci

Pri poreznom obračunu prema prijavi nastaju sljedeći porezni učinci:

- PDV	€ -671,84
- Porez na dobit	€ 0,00
Ukupno isplata / povrat (-)	€ -671,84

Porezne prijave ćemo podnijeti Poreznoj upravi 30. rujna 2024. Do tada bismo Vam htjeli omogućiti dovoljno vremena da pregledate predmetne porezne prijave.

Ovaj godišnji financijski izvještaj ćemo objaviti kod nadležnog Trgovačkog suda (rok: **30. rujna 2024.**).

Molimo imajte na umu da za objavu ovog godišnjeg financijskog izvještaja kod Trgovačkog suda trebamo priloženi obrazac, koji moraju potpisati svi(!) aktualni direktori. Bez potpisa objava kod Trgovačkog suda nije moguća. Stoga Vas molimo da nam potpisani obrazac u originalu dostavite najkasnije do **25. rujna 2024.** Napominjemo da zakašnjela objava kod Trgovačkog suda u pravilu uvijek podliježe značajnim novčanim kaznama.

Ako imate dodatnih pitanja, stojimo Vam na raspolaganju za sve informacije u bilo kojem trenutku.

Popis imovine

01.01.2023. do 31.12.2023.

Korporativno pravo, dodatne vrijednosti prema poreznom pravu

210 Udio zemljišta i tla kod zgrada

Inv. br., Naziv	Dobavljač	Nabava Puštanje u rad Otpis	Korisni vijek Preostali korisni vijek	Vrsta otpisa	Nabavna i proizvodna cijena početak Promjena Nabavna i proizvodna cijena kraj	Knjigov. vrijednost Ukupno amortizacija 01.01.2023.	Promjena	Knjigov. vrijednost Ukupno amortizacija 31.12.2023.	Rezerve pri vrednovanju GFB IFB Potpora
1-0 Rodlergasse 6 (30%)		17.03.2022.			59.954,34 0,00 59.954,34	59.954,34 0,00	0,00	59.954,34 0,00	0,00
Z = povećanje imovine U = preknjiženje ao = izvanredna amortizacija VZ = amortizacija prema računovodstvenom i poreznom pravu	G = ukupno otpis sa = ostala promjena Zu = pripis GWG = sitna imovina prema računov. pravu	T = djelomični otpis AA = planirana amortizacija Izu = investicijska potpora GFB = odbitak na dobit	AHKM = smanjenje nabavne/proizvodne cijene VZ = prijevremena amortizacija §12 = rezerva čl. 12 Eb = zamjena imovine	BWM = smanjenje knjig. vrijed. GWG = amortizacija sitne imovine sk = ostala korekcija IFB = odbitak na investiciju	VSTK = skraćanje pretporeza ap = izvanplanaska amortizacija ZaU = povećanje imovine zbog preustroja IFBO = investicijski porezni odbitak - ekološka ulaganja	E = proširenje Iw = djelomična amortizacija AaU = otpisi zbog preustroja			

Popis imovine

01.01.2023. do 31.12.2023.

Korporativno pravo, dodatne vrijednosti prema poreznom pravu

300 Poslovne i uredske zgrade

Inv. br. Naziv	Dobavljač	Nabava Puštanje u rad Otpis	Korisni vijek trajanja Preostali korisni vijek	Vrsta otpisa	Nabavna i proizvodna cijena početak Promjena Nabavna i proizvodna cijena kraj	Knjigov. vrijednost Ukupno amortizacija 01.01.2023	Promjena	Knjigov. vrijednost Ukupno amortizacija 31.12.2023	Rezerve pri vrednovanju GFB IFB Potpora
1-0 Rodlergasse 6 (70%)		17.03.2022 17.03.2022	66,67 64,67	linearan	139.893,46 0,00 139.893,46	137.795,16 2.098,30	Amortizacija -2.098,30	135.696,86 4.196,60	0,00
Ukupno					199.847,80 0,00 199.847,80	197.749,50 2.098,30	Amortizacija -2.098,30	195.651,20 4.196,60	0,00

Mag. Veronika Weiß

Porezni savjetnik

Aktiva

31.12.2023
€

31.12.2022

A. Dugotrajna imovina

I. Materijalna imovina

1. Zemljišta i zgrade

210 Udio zemljišta i tla kod zgrada
300 Poslovne i uredske zgrade

59.954,34
135.696,86

59.954,34
137.795,16

195.651,20

197.749,50

B. Kratkoročna imovina

I. Potraživanja i ostala imovina

1. Ostala potraživanja i imovina

2300 Ostala potraživanja
2565 Aktivacija poreza na dobit

362,00
500,00

362,00
0,00

500,00

0,00

862.00

362.00

II. Novčana sredstva i depoziti kod kreditnih institucija

2700 Blagajna
2800 Erste Bank 84177997600

1.049,99
-84,39

1.049,99
-109,19

-84,39

-109.19

965.60

940.80

1.827,60

1.302,80

197.478,80

199.052,30

Ukupno aktiva

Pasiva	31.12.2023 €	31.12.2022 €
A. Negativni vlasnički kapital		
I. Zatraženi temeljni kapital		
9010 Preuzeti temeljni kapital <i>uplaćeni temeljni kapital</i>	35.000,00 35.000,00	35.000,00 35.000,00
II. Bilanca gubitka		
9371 Godišnji gubitak	-5.070,72	-120.159,48
9381 Preneseni gubitak iz prethodnih godina	-142.735,18	-22.575,70
	-147.805,90	-142.735,18
	-112.805,90	-107.735,18
B. Rezerviranja		
1. Rezerviranja za poreze		
3020 Rezerviranja za porez na dobit - preth. god.	500,00	0,00
3022 Rezerviranja za porez na dobit - tekuća god	500,00	500,00
	1.000,00	500,00
2. Ostala rezerviranja		
3050 Rezerviranja za savjetodavne troškove	2.000,00	2.000,00
	3.000,00	2.500,00
C. Obveze		
1. Obveze prema kreditnim institucijama		
2803 Kreditni račun Erste Bank <i>od toga s rokom dospelja do jedne godine</i>	111.239,51	111.239,51
2803 Kreditni račun Erste Bank	0,00	111.239,51
2. Obveze prema dobavljačima		
3300 Obveze prema dobavljačima - domaće <i>od toga s rokom dospelja do jedne godine</i>	1.365,33	1.839,05
3300 Obveze prema dobavljačima - domaće	0,00	1.839,05
3. Ostale obveze		
3460 Kompenzacijski račun članovi društva	146.789,39	130.887,58
3461 Kompenzacijski račun Tamara Filić	1.020,00	1.020,00
3520 Obveza za PDV	-501,91	169,87
3530 Kompenzacija s poreznom upravom	28.594,87	29.739,05
3540 Kompenzacija por. na dohodak od nesamost. rada	2.859,31	2.859,31
3550 Kompenzacija prireza	2.359,24	2.359,24
3551 Kompenzacija bečkog doprinosa poslodavca	566,00	566,00
3600 Socijalno osiguranje	1.004,96	1.325,55
3640 Kompenzacija plaća i naknada	11.988,00	22.282,32
	194.679,86	191.208,92
<i>od toga porezne obveze</i>		
3520 PDV	-501,91	169,87
3530 Kompenzacija s poreznom upravom	28.594,87	29.739,05
3540 Kompenzacija por. na dohodak od nesamos. rada	2.859,31	2.859,31
3550 Kompenzacija prireza	2.359,24	2.359,24

Pasiva

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
3551 Kompenzacija bečkog doprinosa poslodavca	566,00	566,00
od toga u okviru socijalnog osiguranja	33.877,51	35.693,47
3600 Socijalno osiguranje	1.004,96	1.325,55
od toga prema članovima društva		
3460 Kompenzacijski račun članovi društva	146.789,39	130.887,58
3461 Kompenzacijski račun Tamara Filić	1.020,00	1.020,00
od toga s rokom dospeljeća do jedne godine	147.809,39	131.907,58
3460 Kompenzacijski račun članovi društva	0,00	130.887,58
3461 Kompenzacijski račun Tamara Filić	0,00	1.020,00
3520 Obveza za PDV	0,00	169,87
3530 Kompenzacija s poreznom upravom	0,00	29.739,05
3540 Kompenzacija por. na dohodak od nesamost. rada	0,00	2.859,31
3550 Kompenzacija prirez	0,00	2.359,24
3551 Kompenzacija bečkog doprinosa poslodavca	0,00	566,00
3600 Socijalno osiguranje	0,00	1.325,55
3640 Kompenzacija plaća i naknada	0,00	22.282,32
	0,00	191.208,92
	307.284,70	304.287,48
od toga s rokom dospeljeća do jedne godine		
2803 Kreditni račun Erste Bank	0,00	111.239,51
3300 Obveze prema dobavljačima - domaće	0,00	1.839,05
3460 Kompenzacijski račun članovi društva	0,00	130.887,58
3461 Kompenzacijski račun Tamara Filić	0,00	1.020,00
3520 Obveza za PDV	0,00	169,87
3530 Kompenzacija s poreznom upravom	0,00	29.739,05
3540 Kompenzacija por. na dohodak od nesamost. rada	0,00	2.859,31
3550 Kompenzacija prirez	0,00	2.359,24
3551 Kompenzacija bečkog doprinosa poslodavca	0,00	566,00
3600 Socijalno osiguranje	0,00	1.325,55
3640 Kompenzacija plaća i naknada	0,00	22.282,32
	0,00	304.287,48
Ukupno pasiva	197.478,80	199.052,30

	2023 €	2022 €
1. Prihodi		
Prihodi od najma i zakupa		
4851 Prihodi od najma i zakupa 10 %	7.745,40	5.318,19
2. Troškovi osoblja		
a) Plaće		
6200 Plaće	0,00	88.000,00
6300 Posebne isplate zaposlenicima	0,00	14.641,10
	0,00	102.641,10
b) Socijalni doprinosi		
6605 zakonski socijalni doprinosi (zaposlenici)	0,00	1.448,00
6641 Prirez (zaposlenici)	0,00	3.079,24
6651 Bečki doprinos poslodavca (zaposlenici podzemne željeznice)	0,00	94,00
	0,00	4.621,24
	0,00	107.262,34
3. Amortizacije		
a) na materijalnu imovinu		
7021 trenutna amortizacija sitne imovine	0,00	30,24
7024 amortizacija nekretnina	2.098,30	2.098,30
	2.098,30	2.128,54
4. Ostali poslovni troškovi		
Porezi osim poreza na dohodak		
7162 Cestarina za kamione	24,00	330,60
7180 Ostale pristojbe i naknade	1.766,96	2.747,48
	1.790,96	3.078,08
Putni troškovi i troškovi vožnje		
7340 Putni troškovi	0,00	1.035,33
Troškovi vozila		
7321 Održavanje osobnog automobila	11,50	7,49
7323 Potrošnja goriva osobnog automobila	0,00	812,45
	11,50	819,94
Troškovi najma, zakupa i licenci		
7400 Trošak najma nepokretne imovine 20 %	4.970,13	4.754,24
7410 Trošak zakupa 20 %	737,66	791,13
7480 Naknada za licence	138,37	288,76
	5.846,16	5.834,13
Troškovi komunikacije		
7380 Telefon	647,55	579,31
7390 Poštanske pristojbe	0,00	6,60
	647,55	585,91

	2023 €	2022 €
Troškovi oglašavanja i reprezentacije		
7650 Oglašavanje	0,00	116,71
7660 Troškovi reprezentacije	12,00	292,76
7661 Troškovi reprezentacije koji se ne mogu odbiti	0,00	292,75
	12,00	702,22
Pravni i savjetodavni troškovi, porezno savjetovanje		
7740 Troškovi poreznog savjetovanja	1.527,00	1.814,00
7760 Poslovno savjetovanje	0,00	21,75
	1.527,00	1.835,75
Bankovni troškovi		
7790 Troškovi novčanih transakcija	382,18	515,90
5. Zbroj iz stavki 1 do 4 (rezultat poslovanja)	10.217,35	14.407,26
6. Ostale kamate i slični prihodi	-4.570,25	-118.479,95
8100 Kamate od bankovnih depozita	0,00	1,94
7. Kamate i slični troškovi		
8280 Kamate za bankovne kredite	0,47	0,32
8300 Naknada za stavljanje kredita na raspolaganja	0,00	1.180,00
	0,47	1.180,32
8. Zbroj iz stavki 6 do 7 (Financijski rezultati)	-0,47	-1.178,38
9. Rezultat prije oporezivanja (zbroj iz stavki 5 i 8)	-4.570,72	-119.658,33
10. Porezi na dohodak		
8500 Porez na dobit	0,00	500,00
8510 Rezerve za porez na dobit	500,00	500,00
8520 Poništenje rezerve za porez na dobit	0,00	-500,00
8540 Porez na kapitalnu dobit	0,00	1,15
	500,00	501,15
11. Rezultat nakon oporezivanja	-5.070,72	-120.159,48
12. Godišnji gubitak	-5.070,72	-120.159,48
13. Preneseni gubitak iz prethodne godine		
9381 Preneseni gubitak iz prethodnih godina	-142.735,18	-22.575,70
14. Bilanca gubitka	-147.805,90	-142.735,18

Javno objavljeni Izvadak iz bilance malog društva s ograničenom odgovornošću ¹⁾

Broj iz sudskog registra trgovačkih društava

Sud za upis trgovačkih društava

Početak i kraj poslovne godine

522629y

Trgovački sud u Beču

1.1.2023.

- 31.12.2023.

Tvrtka: DONARIUM ImmoInvest GmbH

Potpisnik/potpisnici godišnjeg financijskog izvještaja:

Aktiva		Pasiva	
	Poslovna godina EUR	Prethodna poslovna godina ²⁾ EUR	Poslovna godina EUR
A. Dugotrajna imovina	195.651,20	197.749,50	-112.805,90
I. Nematerijalna imovina			
II. Materijalna imovina	0,00	0,00	35.000,00
III. Financijska imovina	195.651,20	197.749,50	35.000,00
B. Kratkoročna imovina	1.827,60	1.302,80	
I. Zalihe	0,00	0,00	
II. Potraživanja i ostala imovina	862,00	362,00	0,00
od toga s rokom dospijeća dužim od jedne godine			
III. Vrijednosni papiri i udjeli	0,00	0,00	0,00
IV. Novčana sredstva, čekovi, depoziti kod kreditnih institucija	0,00	0,00	0,00
C. Aktivni obračuni	965,60	940,80	-147.805,90
D. Aktivne odgođene porezne obveze ⁵⁾	0,00	0,00	-142.735,18
	0,00	0,00	3.000,00
			307.284,70
			0,00
			0,00
			0,00
			-142.735,18
			-22.575,70
			2.500,00
			304.287,48
			0,00
			0,00
Ukupno aktiva	197.478,80	199.052,30	197.478,80
Ispravnost ovog izvotka se potvrđuje: ⁷⁾		Ukupno pasiva	199.052,30

¹⁾ Ako postoji obveza revizije prema čl. 268 Zakonika o trgovačkim društvima, izdaje je potrebno javno objaviti i potvrditi reviziju.

²⁾ Navedeni iznosi u izdavanju eura su dobiveni, u skladu s čl. 223 st. 2 i čl. 277 st. 3 Zakonika o trgovačkim društvima.

³⁾ Nepotrebno precizirati.

⁴⁾ Samo u slučaju važećeg privilegija osnivanja.

⁵⁾ Ova stavka je samo zborna, ako se formira, neobračunava porezne obveze i obveze moraju se razraditi u biljezi uz bilancu.

⁶⁾ Ovo polje služi za unos dodatnih stavki (čl. 1 st. 3 Zakonika o trgovačkim društvima obrazac V). Treba navesti gdje se stavke unose, stavke se također mogu unijeti odmah u ovom polju.

⁷⁾ Potpis zakonitih predstavnika mora biti u broju ovlaštenih za zastupanje. Treba navesti i mjesto i datum potpisa.



- ☒ **Porezna uprava Austrije**, Postfach 260, 1000 Wien
- ☐ **Porezna uprava za velika poduzeća**, Postfach 251, 1000 Wien

2023

Ispunite ovaj obrazac isključivo pomoću tipkovnice i zaslona. Polja s debelim okvirima obavezno je ispuniti.

Porezni broj

0 9 3 6 1 8 1 0 6

IME/NAZIV DRUŠTV

DONARIUM Immoinvest GmbH

Zakonske odredbe bez bliže oznake odnose se na Zakon o porezu na dodanu vrijednost iz 1994. (UStG 1994). Detaljnija pojašnjenja nalaze se u uputi za popunjavanje obrasca U 1a.

Informacije o elektroničkom podnošenju prijave možete pronaći na [bmf.gv.at](https://finanzonline.bmf.gv.at) ili izravno putem usluge FinanzOnline (<https://finanzonline.bmf.gv.at>). Informacije o porezu na dodanu vrijednost dostupne su na [bmf.gv.at](https://finanzonline.bmf.gv.at) pod Findok - Smjernice - (Smjernice o porezu na dodanu vrijednost 2000), kao i pod Porezi - Samostalni poduzetnici - Porez na dodanu vrijednost.

Prijava poreza na dodanu vrijednost za 2023.

ADRESA i telefonski broj

Tuchlauben 7a
1010 Wien

Primjenjivo označite kvačicom!

Poduzeće obuhvaća društva uključena u grupni porezni sustav

☒ ne
☐ da

ako da, broj uključenih društava

Poslovna godina koja se razlikuje od kalendarske godine (ispunjava se samo u tim slučajevima)
Prijavljuju se prihodi za tu poslovnu godinu

M M G G G G

M M

G G G G

M M

G G G G

M M

G G G G

od

do

i od

do

Obracun poreza na dodanu vrijednost:

Isporuke, ostale usluge i vlastita potrošnja:

Ukupan iznos osnovice za obračun za razdoblje oporezivanja 2023. za isporuke i ostale usluge (bez vlastite potrošnje navedene u nastavku), uključujući avanse (svaki iznos bez poreza na dodanu vrijednost).

1

000

7.745,40

a) uključujući vlastitu potrošnju (čl. 1 st. 1 druga rečenica, čl. 3 st. 2 i čl. 3a st. 1a)

2

001

+

b) Umanjeno za prihode za koje je porezna obveza prema čl. 19 st. 1 druga rečenica, kao i prema čl. 19 st. 1a, 1b, 1c, 1d i 1e prešla na primatelja usluge.

3

021

-

Od toga oslobođeno od poreza s pravom na odbitak pretporeza prema

Zbroj

7.745,40

a) čl. 6 st. 1 prva rečenica u vezi s čl. 7 (izvoz robe)

4

011

-

b) čl. 6 st. 1 prva rečenica u vezi s čl. 8 (usluga dorade)

5

012

-

c) čl. 6 st. 1 točke 2 do 6, kao i čl. 23 st. 5 (Pomorski promet, zračni promet, prekogranični prijevoz putnika, diplomati, putni predumjovi u područjima izvan EU-a i sl.), čl. 28 st. 54 (nulta stopa PDV-a za isporuku zaštitnih maski do 30.06.2023. i čl. 28 st. 53 točka 3 (COVID-19 in vitro dijagnostika i cjepiva do 30.06.2023.))

6

015

-

d) čl. 6 st. 1 (dobave unutar EU-a, bez isporuka vozila koje se zasebno navode u nastavku)

7

017

-

e) čl. 6 st. 1, ako su isporuke novih vozila izvršene kupcima bez PDV identifikacijskog broja (UID) ili od strane dobavljača vozila u skladu s člankom 2.

8

018

-

Od toga oslobođeno od poreza bez prava na odbitak pretporeza prema

a) čl. 6 st. 1 točka 9 slovo a (transakcije nekretnina)

9

019

-

b) čl. 6 st. 1 točka 27 (mali poduzetnici)

10

016

-

c) čl. 6 st. 1 točka (ostali prihodi oslobođeni PDV-a bez prava na odbitak pretporeza)

11

020

-

Ukupan iznos oporezivih isporuka, ostalih usluga i vlastite potrošnje (uključujući oporezive avanse)

7.745,40

Ako polje nije naprijed označeno, podnositelj prijave sam upisuje znak minus kako bi označio negativni iznos.

U1-PDF-2023

Ministarstvo financija

Od toga se oporezuje s:		Osnovica za obračun	PDV
20% standardne stope	12 022		
10% snižene stope	13 029	7.745,40	+
13% snižene stope	006		+
19% za Jungholz i Mittelberg	15 037		+
10% dodatni porez za paušalno oporezivanja poljoprivredna i šumarska gospodarstva	16 052		+
7% dodatni porez za paušalno oporezivanja poljoprivredna i šumarska gospodarstva	17 007		+
Daljnje oporezivanje:			
Porezna obveza prema čl. 11 st. 12 i 14, čl. 16 st. 2 te prema čl. 7 st. 4		18 056	+
Porezna obveza prema čl. 19 st. 1 druga rečenica, čl. 19 st. 1c, 1e te prema čl. 25 st. 5		19 057	+
Porezna obveza prema čl. 19 st. 1a (građevinske usluge)		20 048	+
Porezna obveza prema čl. 19 st. 1b (vlasništvo u osiguranju, zadržano vlasništvo i nekretnine u postupku ovrhe/prodaje putem prisilne dražbe)		20 044	+
Porezna obveza prema čl. 19 st. 1d (otpad i sekundarne sirovine, Uredba BGBl. II br. 129/2007; video konzole, prijenosna računala, tableti, plin i električna energija, certifikati za plin i električnu energiju, metali, investicijsko zlato, Uredba BGBl. II br. 369/2013)		20 032	+
Nabave unutar EU-a:			
Ukupan iznos osnovice za obračun za nabave unutar EU-a		21 070	
Od toga oslobođeno PDV-a prema čl. 6 st. 2 i čl. 28 st. 54 (nulta stopa za nabave unutar EU-a zaštitnih maski do 30.06.2023.) i čl. 28 st. 53 točka 3 (COVID-19 in vitro dijagnostika i cjepiva do 30.6.2023)		22 071	-
Ukupan iznos oporezivih dobava unutar EU-a			0,00
Od toga se oporezuje:			
20% standardne stope	072		+
10% snižene stope	073		+
13% snižene stope	008		+
19% za Jungholz i Mittelberg	088		+
Nabave koje se ne oporezuju:			
Nabave prema čl. 3 st. 8 druga rečenica, koje su oporezovane u državi članici odredišta		076	
Nabave prema čl. 3 st. 8 druga rečenica koje se prema čl. 25 st. 2 u zemlji smatraju oporezovanim		077	
Međubroj (PDV)			774,54
Obračun pretporeza koji se može odbiti:			
Ukupan iznos pretporeza (uključujući paušalno obračunati pretporez - šifre 084, 085, 086, 078, 068, 079) ali bez ostalih posebno navedenih iznosa pretporeza - šifre 061, 083, 065, 066, 082, 087, 089, 064, 063, 067))		25 060	1.446,38
Paušalno obračunati pretporezi sadržani u šifri 060:		26	
a) Paušalno obračunavanje prema čl. 14 st. 1 točka 1 (osnovno paušalno obračunavanje)		084	
b) Ljekarne i drogerije, Uredba BGBl. II br. 229/1999		085	
Određene skupine poduzetnika, Uredba BGBl. br. 627/1983, Uredba BGBl. II br. 48/2014		086	
d) Maloprodaja hrane ili trgovine mješovitom robom, Uredba BGBl. II br. 228/1999		078	
e) Trgovački predstavnici, Uredba BGBl. II br. 95/2000		068	
f) Umjetnici i pisci, Uredba BGBl. II br. 417/2000		079	



Zasebno navedeni iznosi pretporeza:		
Pret porez koji se odnosi na plaćeni PDV pri uvozu (čl. 12 st. 1 točka 2 slovo a)	27	061
Pret porez koji se odnosi na obračunati PDV pri uvozu knjižen na poreznom računu (čl. 12 st. 1 rečenica 2 slovo b)	28	083
Pret porez iz nabava unutar EU-a	29	065
Pret porez koji se odnosi na poreznu obvezu prema čl. 19 st. 1 druga rečenica, čl. 19 st. 1c, 1e te prema čl. 25 st. 5	30	066
Pret porez koji se odnosi na poreznu obvezu prema čl. 19 st. 1a (građevinske usluge)	30	082
Pret porez koji se odnosi na poreznu obvezu prema čl. 19 st. 1b (vlasništvo u osiguranju, zadržano vlasništvo i nekretnine u postupku prisilne dražbe)	30	087
Pret porez koji se odnosi na poreznu obvezu prema čl. 19 st. 1d (otpad i sekundarne sirovine, Uredba BGBl. II br. 129/2007; video konzole, prijenosna računala, tableti, plin i električna energija, certifikati za plin i električnu energiju, metali, investicijsko zlato, Uredba BGBl. II br. 369/2013))	30	089
Pret porez za nabave novih vozila unutar EU od strane dobavljača vozila prema čl. 2	31	064
Od toga se ne može odbiti prema čl. 12 st. 3 u vezi sa st. 4 i 5	32	062
Ispravak prema čl. 12 st. 10 i 11	33	063
Ispravak prema čl. 16	34	067
Ukupan iznos pretporeza koji se može odbiti		-1.446,38
Ostali ispravci	35	090
<input type="checkbox"/> Obveza plaćanja (plus predznak) <input checked="" type="checkbox"/> Povrat (negativan predznak)	095	-671,84
Od toga uplaćeni predujmovi (negativni iznos) ili izvršeni povrati (pozitivni iznos)		
Rezultat <input type="checkbox"/> Preostali dug <input checked="" type="checkbox"/> Povrat		-671,84

Plaćanje članarine Gospodarskoj komori
(čl. 122 Zakona o gospodarskoj komori) obvezno:

☒ da

Za 2023. je plaćena članarina Gospodarskoj komori:
(Polje se ne popunjava ako poduzetnik ima drugačiju poslovnu godinu od kalendarske)

Napomena: Određene nepovoljne posljedice nepravovremenog plaćanja predujmova PDV-a (npr. prisilne mjere, pokretanje poreznog prekršajnog postupka) mogu se izbjeći odmah izvršenom uplatom već dospelog preostalog duga.

Izjavljujem da su navedeni podaci dati **točno i potpuno** prema najboljem znanju i savjesti. Svjestan/na sam da će podaci biti provjereni i da su nepotpuni ili netočni podaci kažnjivi. Ako naknadno ustanovim da je prethodna izjava netočna ili nepotpuna, odmah ću obavijestiti Poreznu upravu (§ 139 Saveznog poreznog zakona).

VAŽNA NAPOMENA: Ne šalžite **originalne dokumente/potvrde**, jer se svi dokumenti koji stignu u Poreznu upravu nakon elektroničkog unosa sigurno uništavaju u skladu s propisima o zaštiti podataka! Međutim, čuvajte ih najmanje **7 godina** za eventualnu kontrolu.

Za jednostavnije, ovu izjavu možete predati bez papira putem bmf.gv.at (FinanzOnline). FinanzOnline vam je dostupan besplatno i 24 sata dnevno, te nije potrebna posebna programska oprema.

Potpis izjave (ime, adresa, telefonski broj)

Mag. Veronika Weiß
Steuerberatung
Judengasse 7/21
1010 Wien
+43 (0) 5331637
WFO-Code: 214392

30.09.2024.

Datum, potpis ili službeni potpis tvrtke

DONARIUM Immoinvest GmbH**Obračun poreza za 2023.**

PU: Porezna uprava Austrije

Por. br.: 09 361/8106

PDV

PREDVIĐENO RJEŠENJE O OBRAČUNU PDV-A ZA 2023.**Porez na dodanu vrijednost za 2023. godinu utvrđuje se na sljedeći način**

Ukupan iznos osnovice za obračun za isporuke i ostale usluge (uključujući avanse)

Transakcije oslobođene poreza

Ukupan iznos oporezivih usluga, ostalih usluga i vlastite potrošnje (uključujući oporezive avanse)

Od toga se oporezuje s:

10 % snižena stopa

Ukupno PDV

Osnovica za obračun
7.745,40

-671,84

7.745,40

0,00

7.745,40

PDV

774,54

774,54

Nabave unutar EU-a

Ukupan iznos oporezivih nabava unutar EU-a

Od toga se oporezuje s:

0,00

Ukupno porez na nabavu

Osnovica za obračun

PDV

0,00

Ukupno PDV (kao gore)

Ukupno porez na nabavu (kao gore)

774,54

0,00

Ukupan iznos pretporeza (bez niže navedenih pretporeza)

Povrat

-1.446,38

-671,84

Obračun naknadne obveze / povrata

Utvrđeni PDV

Porezni kredit / preplaćeni porez

-671,84

-671,84



☒ Porezna uprava Austrije, Postfach 260, 1000 Wien

☐ Porezna uprava za velika poduzeća, Postfach 251, 1000 Wien

2023

Ovaj obrazac se obrađuje strojno, stoga ga ispunjavajte isključivo putem tipkovnice i ekrana. Ručno ispunjavanje je **strogo zabranjeno**. Iznosi se upisuju u EUR i centi (desno poravnati). Unosi **izvan predviđenih polja** ne mogu se strojno pročitati. **Polja koja su posebno istaknuta moraju biti obavezno ispunjena.**

Porezni broj

0 9 3 6 1 8 1 0 6

NAZIV TVRTKE

DONARIUM Immoinvest GmbH

Prijava poreza na dobit za 2023.

Zakonske odredbe bez preciznijeg naziva odnose se na Zakon o porezu na dobit iz 1988. (KStG 1988).

Informacije o elektroničkom podnošenju prijave nalaze se na bmf.gv.at ili izravno putem FinanzOnline (<https://finanzonline.bmf.gv.at>). Informacije o porezu na dobit dostupne su na bmf.gv.at pod Findok - Smjernice (Körperschaftsteuerrichtlinien 2013).

Prijava poreza na dobit za domaće i usporedive strane osobe s neograničenom poreznom obavezom, koje su obvezne voditi knjige prema odredbama trgovačkog prava, kao i zadruge, trgovačka poduzeća i privatne zaklade, koje podliježu čl. 7 st. 3.

Označite ono što odgovara!

Sjedište pravne osobe

1010, Beč

Adresa i telefonski broj vodstva poduzeća

Tuchlauben 7a, 1010 Wien

Broj. oznaka djelatnosti (ÖNACE 2008) prema obrascu E 2 **Obavezno ispuniti!** 1 6 4 3 Mješovito poduzeće

Trajanje razdoblja obračuna prihoda, samo ako se razlikuje od 12 mjeseci (broj mjeseci) 2

Nadležna tijela odobrila su računovodstveni izvještaj za poslovnu godinu: da ☒ ne ☐

D D M M G G G G

Datum bilance 3 1 1 2 2 0 2 3

Razdoblje likvidacije od 3 do 4

Poduzeće je (molimo dodatno ispuniti obrazac 1g)

matično poduzeće ☐ član grupe ☐ manjinski sudionik u subjektu s više sudionika ☐Opcija za porezni učinak se primjenjuje na novi/e međunarodni/e kvalificirani/e udjel/e (čl. 10 st. 3, molimo priložiti obrazac K 10). Napomena: Obrazac K 10 treba priložiti čak i ako je opcija primijenjena u prethodnim godinama. U slučaju primjene opcije u obračunskoj godini ili prethodnoj godini, obrazac K 10 se u svakom slučaju mora priložiti. Tijekom razdoblja oporezivanja provedena je reorganizacija da ☐Opcija za tretiranje kao poduzeća prema čl. 7 st. 3 za trgovačke i gospodarske zadruge ☐

1. Bilančni stavci prema čl. 224 UGB 7

Zemljišta i zemljišne čestice

EKR 020-022

Iznosi u eurima i centima

Zgrade na vlastitom zemljištu

EKR 030, 031

9310

59.954,34

Financijska ulaganja

EKR 08-09

9320

135.696,86

Zalihe

EKR 100-199

9330

Potraživanja iz isporuka i usluga

EKR 20-21

9340

Ostala rezerviranja (bez rezerviranja za otpremnine, mirovine ili poreze), ukoliko nisu iskazane u šifri 9363: - EKR 304-309

9350

9360

2.000,00

Paušalna rezerviranja za ostale nesigurne obveze

9363

Obveze prema kreditnim i financijskim institucijama EKR 311-319

9370

111.239,51

2. Račun dobiti i gubitka prema čl. 231 UGB

7

Prihodi

[Općenito se prihodi navode bez predznaka. Samo ako je vrijednost negativna, navodi se minus ("-").]
 Prihodi od prodaje robe i usluga
 EKR 40-44 **Napomena:** obavezno ispuniti (čl. 62 st. 5 BAO). Ako nema prihoda, upisati „0“.

Prihodi od imovine EKR 460-462 prije eventualnog prijenosa na račune 463-465 odn. 783	9040	7.745,40
Aktivirani vlastiti doprinosi EKR 458-459	9060	
Promjene zaliha EKR 450-457	9070	
Ostali prihodi (uključujući financijske prihode, promjene kapitala, udjeli u dobiti iz tih participacija)	9080	
	9090	
Ukupni prihodi (nije obvezno ispuniti)		7.745,40
Rashodi [Općenito se rashodi navode bez predznaka. Samo ako je vrijednost negativna, navodi se minus ("-").]		
Roba, sirovine, pomoćni materijali EKR 500-539, 580	9100	
Dodatni vanjski radnici i usluge EKR 570-579, 581, 750-753	9110	
Troškovi vlastitog osoblja EKR 60-68	9120	
Amortizacija dugotrajne imovine (npr. AFA, sitna imovina, EKR 700-708), sve dok nisu uključena u stavku 9134	9130	2.098,30
Degresivna amortizacija	9134	
Amortizacija obrtno imovine, ukoliko premašuje uobičajenu amortizaciju u poduzeću - EKR 707 - i knjiženje/otpis pojedinačnih vrijednosnih usklađenja potraživanja.	9140	
Knjiženje/otpis paušalnih vrijednosnih usklađenja potraživanja Napomena: U slučaju otpisivanja, iznos se unosi s negativnim predznakom.	9142	
Troškovi održavanja zgrada EKR 72	9150	
Putni i dnevni troškovi, uključujući kilometražu i dnevnice (bez stvarnih troškova vozila) EKR 734-737	9160	
Stvarni troškovi vozila (bez amortizacije, leasinga i kilometraže) EKR 732-733	9170	11,50
Troškovi najma i zakupa, leasing EKR 740-743, 744-747	9180	5.707,79
Provizije trećim osobama, naknade za licence EKR 754-757, 748-749	9190	138,37
Troškovi oglašavanja i reprezentacije, donacije koje se ne iskazuju u oznakama 9243 do 9246, napojnice. EKR 765-769	9200	12,00
Knjigovodstvena vrijednost rashodovane imovine EKR 782	9210	
Kamate i slični troškovi EKR 828-834	9220	0,47
Udio u dobiti pravih tih članova društva u smislu čl. 27 st. 2 t. 4	9258	
Doprinosi mirovinskim fondovima (čl. 4 st. 4 t. 2 Zakona o porezu na dohodak 1988)	9248	
Poslovne donacije ovlaštenim znanstvenim i obrazovnim ustanovama, muzejima, kulturnim institucijama, Saveznom uredu za zaštitu spomenika, krovnim udrugama sporta osoba s invaliditetom, Međunarodnoj akademiji za borbu protiv korupcije i dr.	9243	
Donacije humanitarnim organizacijama, ovlaštenim udrugama za prikupljanje donacija i sl. 1)	9244	
Donacije organizacijama za zaštitu okoliša i azilima za životinje ¹⁾	9245	
Donacije dobrovoljnim vatrogasnim društvima i pokrajinskim vatrogasnim savezima ¹⁾	9246	
Donacije u imovinu neprofitne zaklade (kao osnivački ili povećavajući kapital) ¹⁾	9261	
Donacije zakladi za inovacije u obrazovanju i njezinim podzakladama ¹⁾	9262	

¹⁾ Može se odbiti samo ako je dotična institucija uvrštena na popis institucija korisnica donacija Saveznog ministarstva financija.



Donacije zakladi koja je osnovana radi poticanja određenog poslovnog cilja	9263	
Donacije zakladi osnovanoj radi poticanja zaposlenika	9264	
Donacije zakladi kroz koju zaposlenici postaju sudionici u vlasništvu ili kapitalu poduzeća	9265	
Davanja zakladi kroz koju zaposlenici postaju sudionici u vlasništvu ili kapitalu poduzeća putem posebnih zaklada	9266	
Ostalih rashodi i promjene kapitala		
Saldo	9230	4.847,69
Ukupni rashodi (nije obavezno ispuniti)		12.816,12
Dobit/gubitak iskazana u bilanci (bez uračunavanja prenesenog dobitka/gubitka, uključujući eventualne strane prihode za koje pravo oporezivanja prema ugovorima o izbjegavanju dvostrukog oporezivanja pripada drugoj državi)		-5.070,72
3. Ispravci dobiti/gubitka iskazanog u bilanci (porezna prilagodba)		
Za određivanje oporezive dobiti/gubitka, dobit/gubitak iskazana u bilanci - ako već nije utvrđena prema poreznim propisima - mora se prilagoditi dodacima i odbicima navedenim u nastavku. Ispravci koji povećavaju dobit navode se bez predznaka, ispravci koji smanjuju dobit/gubitak navode se s negativnim predznakom (-).		
Investicijski odbitak (10%)	9276	
Ekološki investicijski odbitak (15%)	9277	
Pridodavanje rezervama/raspoređivanje rezervi	8	9236
Dobici/gubici članova grupe koji su, temeljem ugovora o prijenosu dobiti uključeni u poslovni dobitak/gubitak matičnog poduzeća	9	9238
Ispravci amortizacije na dugotrajnu imovinu prema šifri 9130, ukoliko se ista ne evidentira pod šifrom 9269		9240
Ispravci amortizacije na dugotrajnu imovinu prema šifri 9130, u onoj mjeri u kojoj se radi o ubrzanoj amortizaciji zgrada (čl. 8 stavak 1a)		9269
Ispravci prema čl. 7 st. 1a za degresivnu amortizaciju prema šifri 9134		9268
Iznos petine za umanjenje vrijednosti koji se treba evidentirati u oporezivanju za 2023. prema čl. 124b točka 372 sl. a u vezi sa sl. c Zakona o porezu na dohodak 1988 („prethodno postojeća potraživanja“)	10	9273
Ispravci troškova motornih vozila		9260
Ispravci troškova najma i zakupa, leasing (EKR 740-743, 744-747) - šifra 9180		9270
Korekcije troškova oglašavanja i reprezentacije, donacija i napojnica, (EKR 765-769) - šifra 9200		9280
Ispravci koji se odnose na donacije prema šiframa 9243, 9244, 9245, 9246	11	9317
Ispravci u vezi s davanjima za imovinsku opremu neprofitne zaklade - šifra 9261		
Ispravci u vezi s davanjima Zakladi za inovacije u obrazovanju i njezinim podzakladama - šifra 9262	11	9322
	11	9325
Ispravci u vezi s rezerviranjima za socijalni kapital (čl. 14 Zakona o porezu na dohodak 1988)		9282
Iznos petine rezervacije koji se treba evidentirati prilikom oporezivanja za 2023. prema čl. 124b Z 372 slovo b u vezi sa slovom c EStG 1988 („stari iznosi“)	12	9274
Ostale ispravci vezani uz ostale rezerve koje se ne uzimaju u obzir u šifri 9292		9286
Porez na dobit pravnih osoba (uključujući dotacije u rezerve, umanjen za raspuštanje rezervi i povrate), porez na strane osobe prema šifri 841, kao i porezne obveze u slučaju postojanja grupacije poduzeća.	13	9292
Porez na kapitalnu dobit od primljene kapitalne dobiti, koji je zadržao ili preuzeo dužnik		9293
Ispravci od amortizacije i gubitaka koji se odnose na kapitalne udjele, a koje je potrebno raspoređivati prema čl. 12 st. 3 točka 2	14	9294
Korekcije u vezi s naknadama za rad i ugovorne usluge (čl. 20 st. 1 rečenica 7 i rečenica 8 Zakona o porezu na dohodak 1988 u vezi s čl. 12 st. 1 rečenica 8)	15	9257



Doprinosi koji se trebaju uračunati svih vrsta članovima nadzornog odbora, upravnog odbora ili drugim osobama zaduženima za nadzor upravljanja prema čl. 12 st. 1 točka 7	9295	
Dospjele kamate i naknade za licence koje se trebaju uračunati prema čl. 12 st. 1 točka 10	9318	
Troškovi koji se trebaju uračunati prema čl. 14 KStG 1988	9333	
Prihodi koji se trebaju uračunati prema čl. 14 KStG 1988	9334	
Sedmina prema čl. 12 st. 3 t. 2 počevši od druge poslovne godine razdoblja raspodjele	9296	
Petnaestina iz otpisa goodwilla sukladno čl. 9 st. 7 (samo kod grupnog oporezivanja i stjecanja udjela prije 1.3.2014.)	9297	
Prihodi od udjela prema čl. 10 st. 1 t. 1 do 4	9298	
Prihodi od udjela prema čl. 10 st. 1 t. 5 i 6	9313	
Prihodi od udjela prema čl. 10 st. 1 t. 7 (međunarodni udjel)	9314	
Porezno oslobođene promjene vrijednosti prema čl. 10 st. 3 (međunarodni udjeli)	9302	
Naknadno oporezivanje inozemnih gubitaka (čl. 2 st. 8 t. 4)	9303	+
Povećanje ili smanjenje prema čl. 4 st. 2 Zakona o porezu na dohodak 1988	9247	+
Ostala pribrajanja	9304	
Ostala pribrajanja	9306	
Dobit/gubitak iz bilance nakon prethodno navedenih ispravaka	704	-4.570,72
Obveza pribrajanja pasivnih prihoda nisko oporezivanih stranih pravnih osoba i poslovnih jedinica prema čl. 10a - molimo da za udjele/poslovne jedinice na koje se to odnosi ispunite prilog K 12.	599	
Rezultati koji se pripisuju kao manjinski sudionik u subjektu s više sudionika u domaće ciljne pravne osobe (Prilog K 1g).	726	
Rezultati koji se pripisuju kao manjinski sudionik u subjektu s više sudionika u inozemne ciljne pravne osobe (Prilog K 1g.)	827	
Umanjeno za pozitivne inozemne prihode za koje pravo oporezivanja prema ugovorima o izbjegavanju dvostrukog oporezivanja pripada drugoj državi	678	
Prihodi ostvareni prilikom dodjele upravljačkih prava (čl. 107 Estg 1988.), koji se oporezuju u iznosu od 33 % isplaćenog iznosa (bez PDV-a) koji se oporezuju u visini utvrđenoj stručnim mišljenjem Izdvojeno za standardno oporezivanje prema čl. 107 st. 11 u vezi sa čl. 24 st. 7)	554	
4. Ukupan iznos prihoda prije primjene točke 6 Potrebno je ispuniti ako se uzima u obzir točka 6	777	-4.570,72
5. Utvrđivanje porezne osnovice prema čl. 26 c za dohodak koji se raspoređuje na 2022. i 2023. godinu		
Popunjava se samo ako se treba izvršiti proporcionalna (aliquotna) raspodjela prema čl. 26c t. 85 sl.: U slučaju grupacije poduzeća prema čl. 9, ovaj dio popunjava samo matično poduzeće		
DD MM GG	DD MM GG	
Početak poslovne godine	Kraj poslovne godine	
Popunjava se samo ako se raspodjela poslovnog dohotka vrši na temelju privremenog završnog računa na dan 31. prosinca 2022.: U slučaju grupacije poduzeća prema čl. 9, ova raspodjela prema čl. 26c rečenica 85 sl. c nije dopuštena		
Ukupni dobit/gubitak do 31.12.2022.		
6. Ograničenje odbitka kamata (čl. 12a)		
Kod grupacije poduzeća prema čl. 9, ovaj dio obrasca popunjava samo matično društvo.		
Ograničenje odbitka kamata ne primjenjuje se na samostalna društva (čl. 12a st. 2) Nije primjenjivo ako postoji grupacija poduzeća prema čl. 9 (čl. 12a st. 7 rečenica 5)		
Kamate koje se ne mogu odbiti prema čl. 12a st. 1 su u potpunosti odbijene zbog popunjavanja uvjeta iz čl. 12a st. 5 (usporedba omjera vlastitog kapitala) (šifra 168 ne smije se popunjavati)	168	+
Ukupni iznos neodbitnog preostalog iznosa kamata prema čl. 12a KStG 1988 Iznosi se zahtijev da se iznos iz šifre 168 uzme u obzir kao prijenos kamata u budućim poslovnim godinama. Molimo priložiti dodatak K 12a ili K 12a-G	168	+
Prijenos kamata prema čl. 12a st. 6 rečenica 1 KStG 1988 Priložiti dodatak K 12a ili K 12a-G	177	-



<input type="checkbox"/> Podnosi se zahtjev da se neiskorišteni prenosivi EBITDA prenese u narednih pet poslovnih godina u iznosu od (prijenos EBITDA): molimo priložiti dodatak K 12a ili K 12a-G		30	170	+
Korištenje prijenosa EBITDA prema čl. 12a st. 6 rečenica 2 sl. b KStG 1988 (molimo priložiti dodatak K 12a ili K 12a-G)		31	178	-
7. Ukupan iznos prihoda (nakon uzimanja u obzir točke 6) Nije potrebno popuniti				
8. Inozemni gubici				-4.570
Prilikom utvrđivanja dohotka, gubici iz inozemstva obračunati prema austrijskom poreznom pravu uzeti su u obzir najviše u visini gubitka prema inozemnom poreznom pravu (Pažnja: polja 746 i/ili 944 moraju se svakako popuniti ako se uzimaju u obzir inozemni gubici)				
Uvaženi gubici iz država s kojima postoji sveobuhvatna administrativna pomoć		32	746	
Uvaženi gubici iz država s kojima ne postoji sveobuhvatna administrativna		32	944	
9. U dohotku iz poslovne djelatnosti uključeni su / trebaju se uračunati porezi				
Porez na dohodak od kapitala u zemlji koji se može uračunati		33	645	
Porezi koji se mogu uračunati pri dodanom oporezivanju (čl. 10a)				
Stvarna porezna obveza kontroliranog društva/ poslovne jedinice koja se uračunava u pasivne prihode prema šifri 599			318	
Porezna obveza u skladu s inozemnim dodanim oporezivanjem koja se uračunava u pasivne prihode prema šifri 599			319	
Promjena metode (čl. 10a st. 7)				
Prihodi od udjela prema čl. 10a st. 7 – za udjele na koje se to odnosi potrebno je ispuniti dodatak K12			289	
Na to se uračunava inozemni porez na dobit u visini od			290	
Na to se uračunava inozemni porez po odbitku u visini od			291	
Ostalo				
Ostali inozemni prihodi			840	
Na to se uračunava inozemni porez u visini od			841	
Dijelovi gubitaka iz udjela u osobnim društvima/ subjektima s više sudionika (dodatak K 11)		34		
Od toga gubici koji se ne mogu kompenzirati (čl. 2 st. 2a EStG 1988)			615	
Dijelovi dobiti iz udjela u osobnim društvima/ subjektima s više sudionika (dodatak K 11)		34		
Donacije iz poslovne imovine uzete u obzir prilikom utvrđivanja pozitivnih prihoda iz sudjelovanja u partnerstvima kao supoduzetnici			933	
Nenadoknadivi gubici iz prethodnih godina (čl. 2. st. 2. a) Zakona o trgovačkim društvima 1988.) moraju se kompenzirati s udjelima u dobiti od sudjelovanja u partnerstvima kao supoduzetnici u iznosu od			616	
Porez za koji se priznaje odbitak prema čl. 107 EStG 1988 u vezi s čl. 24 st. 7 za prihode ostvarene prilikom dodjele upravljačkih prava		25	292	
Prihod za poreznu olakšicu prema Zakonu o promicanju energije (EnFG). Napomena: Olakšica se primjenjuje samo ako je poslovanje započelo prije 1. siječnja 2020.			670	
10. Ostali rashodi				
Odbitak gubitaka				
a) Otvoreni odbitci gubitaka iz prethodnih godina		35	619	138.145,55
b) Prihod uključen u ukupni iznos prihoda prema članku 8. stavku 4. točki 2. točki b) u svrhu određivanja granice prijenosa (isključujući gubitke stranih članova grupe koji podliježu naknadnom oporezivanju, a koji se evidentiraju pod šifrom 9855 ili 9875 Priloga K 1g)		36	624	
11. Dobit iz sanacije				
Dobit od otpisa duga prema čl. 23a st. 2 (kod 669)				
Postotak za plaćanje			668	
		37	669	
12. Plaćanje poreznog duga u obrocima (čl. 6 rečenica 6 sl. c EStG 1988)				
<input type="checkbox"/> Irazi se da se porezna obveza koja proizlazi iz članka 6. Z 6. točke a i b Zakona o porezu na dohodak iz 1988. za iznos uključen u dohodak plati u obrocima . Od toga iznosa, raspoređuje se na		38	978	
<input type="checkbox"/> dugotrajnu imovinu (5 obroka) iznos od			559	
<input type="checkbox"/> kratkotrajnu imovinu (2 obroka) iznos od			991	

13. Ostalo

Odlučeno je o isplata ili donacijama u visini od		9307
Od toga je iznos od	9308	sljedeći razlozi ne podvrgavaju se porezu po odbitku od kapitalne dobiti:
a) <input type="checkbox"/> povrat uloga u smislu čl. 4 st. 12 EStG 1988	b) <input type="checkbox"/> bitno sudjelovanje (čl. 94 rečenica 2 EStG 1988)	c) <input type="checkbox"/> ostali razlozi
Iznos otplate predviđenih povlačenja prema čl. 18 st. 2 rečenica 1 UmgrStG	813	
Preostali iznos predviđenih povlačenja pri odluci o likvidaciji, spajanju, pretvorbi ili podjeli prema čl. 18 st. 2 rečenica 1 UmgrStG	814	
Dodatak u visini od 25 % prema čl. 22 st. 3 mora se platiti iz sljedećeg iznosa	849	
Iznosi koje oporezuju po stopi od 27,5% tvrtke za financiranje malih i srednjih poduzeća prema čl. 6b st. 6 Za sljedeći iznos podnosi se zahtjev za priznavanje stranog poreza na dobit iz prethodnih godina (prijenos priznavanja, čl. 10a st. 9)	658	
	39 850	
Minimalni porez na dobit koji se može uračunati nakon reorganizacije	941	

Napomena za fondove za sudjelovanje zaposlenika (članak 4d (4) Zakona o porezu na dohodak iz 1988.): Podaci u skladu s Uredbom BGBl II br. 290/2020 moraju se dostaviti zajedno s ovom prijavom. Dostava se mora izvršiti putem prijenosa podataka ili putem web servisa.

Izjavljujem da su navedeni podaci dati **točno i potpuno** prema najboljem znanju i savjesti. Svjestan/na sam da će podaci biti provjereni i da su nepotpuni ili netočni podaci kažnjivi. Ako naknadno ustanovim da je prethodna izjava netočna ili nepotpuna, odmah ću obavijestiti Poreznu upravu (§ 139 Saveznog poreznog zakona).

VAŽNA NAPOMENA: Ne šaljite **originalne dokumente/potvrde**, jer se svi dokumenti koji stignu u Poreznu upravu nakon elektroničkog unosa sigurno uništavaju u skladu s propisima o zaštiti podataka! Međutim, čuvajte ih najmanje **7 godina** za eventualnu kontrolu.

Još jednostavnije, ovu izjavu možete predati bez papira putem bmf.gv.at (FinanzOnline). FinanzOnline vam je dostupan besplatno i 24 sata dnevno, te nije potrebna posebna programska oprema.

Porezno zastupanje (ime, adresa, telefonski broj)
 Mag. Veronika Weiß
 Steuerberatung
 Judengasse 7/21
 1010 Wien
 +43 (1) 5331637
 WT-Code: 214392

30.09.2024.

Datum, potpis

PU: Porezna uprava Austrije

Porez na dobit

Por. br.: 09 361/8106

Obračun poreza na dobit za 2023.

Privremeni gubitak (prije rezerviranja poreza na dobit)		-4.570,72
Ukupno korekcije (porezna povećanja/smanjenja)		0,00
Prihodi od gospodarske djelatnosti		-4.570,72
Ukupni prihod		-4.570,72
Prihod		-4.570,72
Porez na dobit iz prihoda iznosi:		
Prema čl. 22 Zakona o porezu na dobit 1988: 24 % od	-4.570,72	0,00
Razlika u odnosu na minimalni porez na dobit		500,00
Porez na dobit		500,00
Utvrđeni porez na dobit		500,00
Rezerviranja		500,00
Rezerviranja uklj. prilagodbu za cent		500,00
Akontacije bez utjecaja na rezultat		-500,00
Dopuna poreza		0,00
Gubitak prije porezne prijave		-4.570,72
Rezerviranja		-500,00
Gubitak prema trgovačkom pravu		-5.070,72

Kraj prijevoda s njemačkog jezika

Broj 126/2025

Ja, Mario Grbavac, dipl. prof. njemačkog i francuskog jezika iz Zagreba, Ulica Jurja Njavre 31, stalni sudski tumač za njemački i francuski jezik, imenovan rješenjem Ministarstva pravosuđa i uprave, KLASA: UP/I-710-02/23-01/332, URBROJ: 514-03-03-03/05-23-06 od 2. kolovoza 2023., potvrđujem da gornji prijevod u potpunosti odgovara svojem izvorniku, sastavljenom na njemačkome jeziku.

U Zagrebu, 26.09.2025.



JAHRESABSCHLUSS

2023

DONARIUM Immoinvest GmbH

1010 Wien, Tuchlauben 7a

Mag. Veronika Weiß

Steuerberatung

1010 Wien Judengasse 7/21

Inhaltsverzeichnis

Beilage Steuern	1 - 3
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	1 - 3
Anlagenverzeichnis	4 - 5
Bilanz zum 31. Dezember 2023	6 - 8
Gewinn- und Verlustrechnung 1. Jänner 2023 bis 31. Dezember 2023	9 - 10
Offenzulegender Auszug aus der Bilanz	11
Umsatzsteuererklärung	12 - 14
Hauptberechnungsblatt	15
Körperschaftsteuererklärung	16 - 21
Hauptberechnungsblatt	22

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse:

Gesellschaftsgröße:	Kleinstkapitalgesellschaft im Sinne des § 221 UGB
Firmenbuch:	Handelsgericht Wien, FN 522629y
Finanzamt:	Finanzamt Österreich
Steuernummer:	09 361/8106
UID-Nummer:	ATU74976724
Steuerliche Vertretung:	Mag. Veronika Weiß Steuerberatung 1010 Wien, Judengasse 7/21 WT214392
Gewinnermittlung:	Bilanzierung gem. § 5 EStG

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**Allgemeine Grundsätze**

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, sowie unter Beachtung der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, aufgestellt.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurde der Grundsatz der Vollständigkeit eingehalten.

Bei der Bewertung der einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung beachtet und eine Fortführung des Unternehmens unterstellt.

Dem Vorsichtsprinzip wurde dadurch Rechnung getragen, dass nur die am Abschlussstichtag realisierten Gewinne ausgewiesen wurden. Allen erkennbaren Risiken und drohenden Verlusten wurde entsprechend Rechnung getragen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die nachfolgende Darstellung zeigt die Restlaufzeiten der in der Bilanz ausgewiesenen Forderungen:

	Gesamtbetrag EUR	davon Restlaufzeit bis 1 Jahr EUR
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	862,00	862,00

Verbindlichkeiten

Zur Fristigkeit der in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten werden folgende Erläuterungen gegeben:

	Gesamtbetrag EUR	davon Restlaufzeit bis 1 Jahr EUR
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	111.239,51	111.239,51
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.365,33	1.365,33
sonstige Verbindlichkeiten	194.679,86	194.679,86
davon aus Steuern	33.877,51	33.877,51
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	1.004,96	1.004,96
davon gegenüber Gesellschaftern	147.809,39	147.809,39
Summe Verbindlichkeiten	307.284,70	307.284,70

Unterlagen

Die Steuererklärungen 2023 haben wir aufgrund der uns zur Verfügung gestellten Unterlagen und Informationen, die Sie als richtig und vollständig bezeichnet haben, erstellt (§ 88 Abs. 5 WTBG).

Jahresergebnis

Aufgrund der vorliegenden Steuererklärungen stellt sich für das gegenständliche Jahr folgendes Bild dar:

unternehmensrechtlicher Jahresgewinn/ -verlust	€	-5.070,72	VJ: €	-120.159,48
steuerliches Ergebnis	€	-4.570,72	VJ: €	-119.659,48

Steuerliche Auswirkungen

Bei erklärungskonformer Veranlagung werden sich folgende steuerliche Auswirkungen ergeben:

- Umsatzsteuer	€	-671,84
- Körperschaftsteuer	€	0,00
Gesamtnachzahlung /-gutschrift (-)	€	<u>-671,84</u>

Wir werden die Steuererklärungen am 30.09.2024 beim Finanzamt einreichen. Bis dahin würden wir Ihnen gerne die Zeit geben, die gegenständlichen Steuererklärungen durchzusehen.

Wir werden den gegenständlichen Jahresabschluss beim zuständigen Firmenbuchgericht offenlegen (Frist **30.09.2024**).

Bitte bedenken Sie, dass wir zur Offenlegung des gegenständlichen Jahresabschlusses beim Firmenbuchgericht das beiliegende Formblatt benötigen, welches durch alle (!) aktuellen Geschäftsführer zu unterfertigen ist. Ohne Unterfertigung ist eine Offenlegung beim Firmenbuchgericht nicht möglich. Wir bitten Sie daher, das unterfertigte Formblatt bis spätestens **25.09.2024** im Original (!) an uns zu übermitteln. Wir weisen darauf hin, dass eine zu späte Offenlegung durch das Firmenbuchgericht grundsätzlich ausnahmslos mit empfindlichen Zwangsstrafen sanktioniert wird.

Sollten Sie noch Fragen haben, stehen wir für Auskünfte jederzeit gerne zur Verfügung.

01.01.2023 bis 31.12.2023

Unternehmensrecht, Zusatzwerte nach Steuerrecht

DONARIUM ImmoInvest GmbH

210 Grund- und Bodenanteil bei Gebäuden

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2023	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2023	Bewertungsreserve GFB IFB Zuschuss
1-0	Rodlergasse 6 (30%)		17.03.2022			59.954,34 0,00 59.954,34	59.954,34 0,00	0,00	59.954,34 0,00	0,00

300 Betriebs- und Geschäftsgebäude

300 Betriebs- und Geschäftsgebäude											
Inv.-Nr.	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2023	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2023	Bewertungsreserve GFB IFB Zuschuss	
1-0	Rodiergasse 6 (70%)		17.03.2022 17.03.2022	66,67 64,67	linear	139.893,46 0,00 139.893,46	137.795,16 2.098,30	AfA -2.098,30	135.696,86 4.196,60	0,00	
Gesamtsumme						199.847,80 0,00 199.847,80	197.749,50 2.098,30	AfA -2.098,30	195.651,20 4.196,60	0,00	

Z = Zugang
U = Umbuchung
ao = außerordentliche AfA
VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
sA = sonstige Änderung
Zu = Zuschreibung
GWG = BR GWG

T = Teilabgang
AfA = Planmäßige AfA
Izu = Investitionszuschuss
GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
VZ = vorzeitige AfA
§12 = BR §12
Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
GWG = AfA GWG
sK = sonstige Korrektur
IFB = Investitionsfreibetrag

VSTK = Vorseuerkürzung
ap = außerplanmäßige AfA
ZaU = Zugang aufgrund Umgründung
IFBO = IFB Okologisierung

E = Erweiterung
tw = Teilwert-AfA
AaU = Abgang aufgrund Umgründung

Aktiva	31.12.2023 €	31.12.2022 €
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke und Bauten		
210 Grund- und Bodenanteil bei Gebäuden	59.954,34	59.954,34
300 Betriebs- und Geschäftsgebäude	135.696,86	137.795,16
	195.651,20	197.749,50
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände		
2300 Sonstige Forderungen	362,00	362,00
2565 Aktivierung Körperschaftsteuer	500,00	0,00
	862,00	362,00
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		
2700 Kasse	1.049,99	1.049,99
2800 Erste Bank 84177997600	-84,39	-109,19
	965,60	940,80
	1.827,60	1.302,80
Summe Aktiva	197.478,80	199.052,30

Passiva	31.12.2023 €	31.12.2022 €
A. Negatives Eigenkapital		
I. eingefordertes Stammkapital		
9010 übernommenes Stammkapital	35.000,00	35.000,00
einbezahltes Stammkapital	35.000,00	35.000,00
II. Bilanzverlust		
9371 Jahresverlust	-5.070,72	-120.159,48
9381 Verlustvortrag aus Vorjahren	-142.735,18	-22.575,70
	-147.805,90	-142.735,18
	-112.805,90	-107.735,18
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen		
3020 KöSt-RSt Vorjahr	500,00	0,00
3022 KöSt-RSt laufend	500,00	500,00
	1.000,00	500,00
2. sonstige Rückstellungen		
3050 Rückstellungen für Beratungskosten	2.000,00	2.000,00
	3.000,00	2.500,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
2803 Erste Bank Kreditkonto	111.239,51	111.239,51
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr		
2803 Erste Bank Kreditkonto	0,00	111.239,51
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
3300 Lieferverbindlichkeiten Inland	1.365,33	1.839,05
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr		
3300 Lieferverbindlichkeiten Inland	0,00	1.839,05
3. sonstige Verbindlichkeiten		
3460 Verrechnungskonto Gesellschafter	146.789,39	130.887,58
3461 Verrechnungskonto Tamara Filic	1.020,00	1.020,00
3520 Umsatzsteuer-Zahllast	-501,91	169,87
3530 Verrechnung Finanzamt	28.594,87	29.739,05
3540 Verrechnung Lohnsteuer	2.859,31	2.859,31
3550 Verrechnung Kommunalsteuer	2.359,24	2.359,24
3551 Verrechnung Wiener Dienstgeberabgabe	566,00	566,00
3600 Sozialversicherungsanstalten	1.004,96	1.325,55
3640 Verrechnung Löhne und Gehälter	11.988,00	22.282,32
	194.679,86	191.208,92
davon aus Steuern		
3520 Umsatzsteuer-Zahllast	-501,91	169,87
3530 Verrechnung Finanzamt	28.594,87	29.739,05
3540 Verrechnung Lohnsteuer	2.859,31	2.859,31
3550 Verrechnung Kommunalsteuer	2.359,24	2.359,24

Passiva	31.12.2023 €	31.12.2022 €
3551 Verrechnung Wiener Dienstgeberabgabe	566,00	566,00
	33.877,51	35.693,47
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit		
3600 Sozialversicherungsanstalten	1.004,96	1.325,55
davon gegenüber Gesellschaftern		
3460 Verrechnungskonto Gesellschafter	146.789,39	130.887,58
3461 Verrechnungskonto Tamara Filic	1.020,00	1.020,00
	147.809,39	131.907,58
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr		
3460 Verrechnungskonto Gesellschafter	0,00	130.887,58
3461 Verrechnungskonto Tamara Filic	0,00	1.020,00
3520 Umsatzsteuer-Zahllast	0,00	169,87
3530 Verrechnung Finanzamt	0,00	29.739,05
3540 Verrechnung Lohnsteuer	0,00	2.859,31
3550 Verrechnung Kommunalsteuer	0,00	2.359,24
3551 Verrechnung Wiener Dienstgeberabgabe	0,00	566,00
3600 Sozialversicherungsanstalten	0,00	1.325,55
3640 Verrechnung Löhne und Gehälter	0,00	22.282,32
	0,00	191.208,92
	307.284,70	304.287,48
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr		
2803 Erste Bank Kreditkonto	0,00	111.239,51
3300 Lieferverbindlichkeiten Inland	0,00	1.839,05
3460 Verrechnungskonto Gesellschafter	0,00	130.887,58
3461 Verrechnungskonto Tamara Filic	0,00	1.020,00
3520 Umsatzsteuer-Zahllast	0,00	169,87
3530 Verrechnung Finanzamt	0,00	29.739,05
3540 Verrechnung Lohnsteuer	0,00	2.859,31
3550 Verrechnung Kommunalsteuer	0,00	2.359,24
3551 Verrechnung Wiener Dienstgeberabgabe	0,00	566,00
3600 Sozialversicherungsanstalten	0,00	1.325,55
3640 Verrechnung Löhne und Gehälter	0,00	22.282,32
	0,00	304.287,48
Summe Passiva	197.478,80	199.052,30

	2023 €	2022 €
1. Umsatzerlöse		
Miet- und Pachterlöse		
4851 Miet- und Pachterlöse 10 %	7.745,40	5.318,19
2. Personalaufwand		
a) Gehälter		
6200 Gehälter	0,00	88.000,00
6300 Sonderzahlung Angestellte	0,00	14.641,10
	0,00	102.641,10
b) soziale Aufwendungen		
6605 gesetzlicher Sozialaufwand (Angestellte)	0,00	1.448,00
6641 Kommunalsteuer (Angestellte)	0,00	3.079,24
6651 Wiener Dienstgeberabgabe (U-Bahn Angestellte)	0,00	94,00
	0,00	4.621,24
	0,00	107.262,34
3. Abschreibungen		
a) auf Sachanlagen		
7021 Sofortabschreibung auf geringwertiges Sachanlagevermögen	0,00	30,24
7024 Abschreibungen auf Immobilien	2.098,30	2.098,30
	2.098,30	2.128,54
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		
Steuern, soweit sie nicht unter Steuern vom Einkommen fallen		
7162 LKW-Maut	24,00	330,60
7180 Sonstige Gebühren und Abgaben	1.766,96	2.747,48
	1.790,96	3.078,08
Reise- und Fahrtaufwand		
7340 Reisespesen	0,00	1.035,33
KFZ-Aufwand		
7321 Instandhaltung PKW	11,50	7,49
7323 Betriebsstoffverbrauch PKW	0,00	812,45
	11,50	819,94
Aufwand für Miete, Pacht und Lizenzen		
7400 Mietaufwand unbewegliche Wirtschaftsgüter 20 %	4.970,13	4.754,24
7410 Pachtaufwand 20 %	737,66	791,13
7480 Lizenzgebühren	138,37	288,76
	5.846,16	5.834,13
Nachrichtenaufwand		
7380 Telefon	647,55	579,31
7390 Postgebühren	0,00	6,60
	647,55	585,91

	2023 €	2022 €
Aufwand für Werbung und Repräsentation		
7650 Werbung	0,00	116,71
7660 Repräsentationsaufwand	12,00	292,76
7661 Repräsentation nicht abzugsfähig	0,00	292,75
	12,00	702,22
Rechts- und Beratungsaufwand und Steuerberatung		
7740 Steuerberatungsaufwand	1.527,00	1.814,00
7760 Unternehmensberatung	0,00	21,75
	1.527,00	1.835,75
Spesen des Geldverkehrs		
7790 Spesen des Geldverkehrs	382,18	515,90
	10.217,35	14.407,26
5. Zwischensumme aus Z 1 bis 4 (Betriebsergebnis)	-4.570,25	-118.479,95
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
8100 Zinserträge aus Bankguthaben	0,00	1,94
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
8280 Zinsen für Bankkredite	0,47	0,32
8300 Bereitstellungsprovisionen	0,00	1.180,00
	0,47	1.180,32
8. Zwischensumme aus Z 6 bis 7 (Finanzergebnis)	-0,47	-1.178,38
9. Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 5 und Z 8)	-4.570,72	-119.658,33
10. Steuern vom Einkommen		
8500 Körperschaftsteuer	0,00	500,00
8510 Zuweisung Rückstellung für Körperschaftsteuer	500,00	500,00
8520 Auflösung Rückstellung für Körperschaftsteuer	0,00	-500,00
8540 Kapitalertragsteuer	0,00	1,15
	500,00	501,15
11. Ergebnis nach Steuern	-5.070,72	-120.159,48
12. Jahresfehlbetrag	-5.070,72	-120.159,48
13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		
9381 Verlustvortrag aus Vorjahren	-142.735,18	-22.575,70
14. Bilanzverlust	-147.805,90	-142.735,18

Offenzulegender Auszug aus der Bilanz der kleinen GmbH ¹⁾

Firmenbuchnummer

Firmenbuchgericht

Beginn und Ende des Geschäftsjahres

522629y	HG Wien	1.1.2023	-	31.12.2023
---------	---------	----------	---	------------

Firma: DONARIUM Immoinvest GmbH

Unterzeichner/in(nen) des Jahresabschlusses:

Aktiva		Passiva		
	Geschäftsjahr EUR	vorangegangenes Geschäftsjahr ²⁾ EUR	Geschäftsjahr EUR	vorangegangenes Geschäftsjahr ²⁾ EUR
A. Anlagevermögen	195.651,20	197.749,50	A. Negatives Eigenkapital	-112.805,90
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	I. eingefordertes Stammkapital	35.000,00
II. Sachanlagen	195.651,20	197.749,50	abzüglich nach § 10b Abs. 4 GmbHG derzeit nicht einforderbare Einlagen	35.000,00
III. Finanzanlagen	0,00	0,00		
B. Umlaufvermögen	1.827,60	1.302,80		
I. Vorräte	0,00	0,00	abzüglich sonstige nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	862,00	362,00		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00	0,00		
III. Wertpapiere und Anteile	0,00	0,00		
IV. Kassenbestand, Schecks, Guthaben bei Kreditinstituten	965,60	940,80		
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	B. Rückstellungen	-147.805,90
D. Aktive latente Steuern ⁵⁾	0,00	0,00	davon Verlustvortrag	-142.735,18
			C. Verbindlichkeiten	3.000,00
			davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	307.284,70
			D. Rechnungsabgrenzungsposten	
				0,00
				0,00
Bilanzsumme	197.478,80	199.052,30	Bilanzsumme	197.478,80
				199.052,30

Die Richtigkeit dieses Auszugs wird bestätigt: ⁷⁾

¹⁾ Achtung: Besteht nach § 258 UGB Prüfungspflicht, so ist auch der Bestätigungsvermerk offenzulegen.

²⁾ Angabe in vollen 1000 Euro ausreißend (§§ 223 Abs. 2 und 277 Abs. 3 UGB).

³⁾ Nicht Zutreffendes streichen.

⁴⁾ Nur bei aufrechter Grundungsprivilegierung.

⁵⁾ Dieser Posten ist nur faktitiv zu bilden, wenn er aber gebildet wird, so sind die unverrechneten Steuer- und entlastungen im Anhang aufzuschließen.

⁶⁾ Dieses Feld dient der Eintragung weiterer Posten (§ 1 Abs. 3 UGB-Formblatt-V). Dabei ist anzugeben, an welcher Stelle die Posten einzufügen sind; diese können auch gleich an dieser Stelle eingefügt werden.

⁷⁾ Unterschrift der gesetzlichen Vertreter/innen in vertretungsbefugter Anzahl. Anzugeben sind auch Ort und Datum der Unterschrift.

An das

- ☒ Finanzamt Österreich, Postfach 260, 1000 Wien
- ☐ Finanzamt für Großbetriebe, Postfach 251, 1000 Wien

2023

Füllen Sie dieses Formular nur mittels Tastatur und Bildschirm aus. Die stark umrandeten Felder sind jedenfalls auszufüllen.

Steuernummer

0 9 3 6 1 8 1 0 6

NAME/BEZEICHNUNG DES UNTERNEHMENS

DONARIUM Immoinvest GmbH

Gesetzliche Bestimmungen ohne nähere Bezeichnung beziehen sich auf das Umsatzsteuergesetz 1994 (UStG 1994).
Nähere Erläuterungen finden Sie in der Ausfüllhilfe U 1a.

Informationen zur elektronischen Erklärungsabgabe finden Sie auf bmf.gv.at oder direkt unter FinanzOnline (<https://finanzonline.bmf.gv.at>). Informationen zur Umsatzsteuer finden Sie auf bmf.gv.at unter Findok - Richtlinien - (Umsatzsteuerrichtlinien 2000) sowie unter Steuern - Selbstständige Unternehmer - Umsatzsteuer.

Umsatzsteuererklärung für 2023

Zutreffendes bitte ankreuzen!

ANSCHRIFT und Telefonnummer

Tuchlauben 7a
1010 Wien

Zum Unternehmen gehören Organgesellschaften

☒ nein☐ ja

wenn ja, Anzahl der Organgesellschaften

Vom Kalenderjahr abweichendes Wirtschaftsjahr (nur in diesen Fällen auszufüllen)

Erklärt werden die Umsätze des Wirtschaftsjahres

M M J J J J M M J J J J M M J J J J

vom bis und vom bis

Berechnung der Umsatzsteuer:

Bemessungsgrundlage¹⁾
Beträge in Euro und Cent

Lieferungen, sonstige Leistungen und Eigenverbrauch:

- a) Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen des Veranlagungszeitraumes 2023 für Lieferungen und sonstige Leistungen (ohne den nachstehend angeführten Eigenverbrauch) einschließlich Anzahlungen (jeweils ohne Umsatzsteuer)

000

7.745,40

- b) zuzüglich Eigenverbrauch (§ 1 Abs. 1 Z 2, § 3 Abs. 2 und § 3a Abs. 1a)

001

+

- c) abzüglich Umsätze, für die die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz sowie gemäß § 19 Abs. 1a, 1b, 1c, 1d und 1e auf den Leistungsempfänger übergegangen ist.

021

-

Summe

7.745,40

Davon steuerfrei MIT Vorsteuerabzug gemäß

- a) § 6 Abs. 1 Z 1 iVm § 7 (Ausfuhrlieferungen)

011

-

- b) § 6 Abs. 1 Z 1 iVm § 8 (Lohnveredelungen)

012

-

- c) § 6 Abs. 1 Z 2 bis 6 sowie § 23 Abs. 5 (Seeschifffahrt, Luftfahrt, grenzüberschreitende Personenbeförderung, Diplomaten, Reisevorleistungen im Drittlandsgebiet usw.), § 28 Abs. 54 (Nullsatz bei der Lieferung von Schutzmasken bis 30.6.2023) und § 28 Abs. 53 Z 3 (COVID-19-In-vitro-Diagnostika und Impfstoffe bis 30.6.2023)

015

-

- d) Art. 6 Abs. 1 (innergemeinschaftliche Lieferungen ohne die nachstehend gesondert anzuführenden Fahrzeuglieferungen)

017

-

- e) Art. 6 Abs. 1, sofern Lieferungen neuer Fahrzeuge an Abnehmer ohne UID-Nummer bzw. durch Fahrzeuglieferer gemäß Art. 2 erfolgten.

018

-

Davon steuerfrei OHNE Vorsteuerabzug gemäß

- a) § 6 Abs. 1 Z 9 lit. a (Grundstücksumsätze)

019

-

- b) § 6 Abs. 1 Z 27 (Kleinunternehmer)

016

-

- c) § 6 Abs. 1 Z _____ (übrige steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug)

020

-

Gesamtbetrag der steuerpflichtigen Lieferungen, sonstigen Leistungen und Eigenverbrauch (einschließlich steuerpflichtiger Anzahlungen)

7.745,40

¹⁾ Minusvorzeichen sind, soweit nicht vorgedruckt, beim Ausfüllen der Erklärung einzusetzen.

		Bemessungsgrundlage	Umsatzsteuer
Davon sind zu versteuern mit:			
20% Normalsteuersatz	12 022		
10% ermäßigter Steuersatz	13 029	7.745,40	+
13% ermäßigter Steuersatz	006		+
19% für Jungholz und Mittelberg	15 037		+
10% Zusatzsteuer für pauschalierte land- und forstwirtschaftliche Betriebe	16 052		+
7% Zusatzsteuer für pauschalierte land- und forstwirtschaftliche Betriebe	17 007		+
Weiters zu versteuern:			
Steuerschuld gemäß § 11 Abs. 12 und 14, § 16 Abs. 2 sowie gemäß Art. 7 Abs. 4	18 056		+
Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz, § 19 Abs. 1c, 1e sowie gemäß Art. 25 Abs. 5	19 057		+
Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1a (Bauleistungen)	20 048		+
Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1b (Sicherungseigentum, Vorbehaltseigentum und Grundstücke im Zwangsversteigerungsverfahren)	20 044		+
Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1d (Schrott und Abfallstoffe, Verordnung BGBl. II Nr. 129/2007; Videospielkonsolen, Laptops, Tablet-Computer, Gas und Elektrizität, Gas- und Elektrizitätszertifikate, Metalle, Anlagegold, Verordnung BGBl. II Nr. 369/2013)	20 032		+
Innergemeinschaftliche Erwerbe:		Bemessungsgrundlage	
Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen für innergemeinschaftliche Erwerbe	21 070		
Davon steuerfrei gemäß Art. 6 Abs. 2 und § 28 Abs. 54 (Nullsatz für innergemeinschaftliche Erwerbe von Schutzmasken bis 30.6.2023) und § 28 Abs. 53 Z 3 (COVID-19-In-vitro-Diagnostika und Impfstoffe bis 30.6.2023)	22 071	—	
Gesamtbetrag der steuerpflichtigen innergemeinschaftlichen Erwerbe		0,00	
Davon sind zu versteuern mit:			
20% Normalsteuersatz	23 072		+
10% ermäßigter Steuersatz	073		+
13% ermäßigter Steuersatz	008		+
19% für Jungholz und Mittelberg	088		+
Nicht zu versteuernde Erwerbe:			
Erwerbe gemäß Art. 3 Abs. 8 zweiter Satz, die im Mitgliedstaat des Bestimmungsortes besteuert worden sind	24 076		
Erwerbe gemäß Art. 3 Abs. 8 zweiter Satz, die gemäß Art. 25 Abs. 2 im Inland als besteuert gelten	077		
Zwischensumme (Umsatzsteuer)			774,54
Berechnung der abziehbaren Vorsteuer:			
Gesamtbetrag der Vorsteuern [einschließlich der pauschal ermittelten Vorsteuern (Kennzahlen 084, 085, 086, 078, 068, 079) aber ohne die übrigen gesondert anzuführenden Vorsteuerbeträge (Kennzahlen 061, 083, 065, 066, 082, 087, 089, 064, 063, 067)]	25 060	—	1.446,38
In Kennzahl 060 enthaltene pauschal ermittelte Vorsteuern:			
a) Pauschalierung gemäß § 14 Abs. 1 Z 1 (Basispauschalierung)	26 084		
b) Drogisten, Verordnung BGBl. II Nr. 229/1999	085		
c) Bestimmte Gruppen von Unternehmern, Verordnung BGBl. Nr. 627/1983, Verordnung BGBl. II Nr. 48/2014	086		
d) Lebensmitteleinzel- oder Gemischtwarenhändler, Verordnung BGBl. II Nr. 228/1999	078		
e) Handelsvertreter, Verordnung BGBl. II Nr. 95/2000	068		
f) Künstler und Schriftsteller, Verordnung BGBl. II Nr. 417/2000	079		



Gesondert anzuführende Vorsteuerbeträge:	27		
Vorsteuern betreffend die entrichtete Einfuhrumsatzsteuer (§ 12 Abs. 1 Z 2 lit. a)		061	—
Vorsteuern betreffend die geschuldete, auf dem Abgabekonto verbuchte Einfuhrumsatzsteuer (§ 12 Abs. 1 Z 2 lit. b)	28	083	—
Vorsteuern aus dem innergemeinschaftlichen Erwerb	29	065	—
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz, § 19 Abs. 1c, 1e sowie gemäß Art. 25 Abs. 5	30	066	—
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1a (Bauleistungen)	30	082	—
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1b (Sicherungseigentum, Vorbehaltseigentum und Grundstücke im Zwangsversteigerungsverfahren)	30	087	—
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1d (Schrott und Abfallstoffe, Verordnung BGBl. II Nr. 129/2007; Videospielkonsolen, Laptops, Tablet-Computer, Gas und Elektrizität, Gas- und Elektrizitätszertifikate, Metalle, Anlagegold, Verordnung BGBl. II Nr. 369/2013)	30	089	—
Vorsteuern für innergemeinschaftliche Lieferungen neuer Fahrzeuge von Fahrzeuglieferern gemäß Art. 2	31	064	—
Davon nicht abzugsfähig gemäß § 12 Abs. 3 iVm Abs. 4 und 5	32	062	+
Berichtigung gemäß § 12 Abs. 10 und 11	33	063	
Berichtigung gemäß § 16	34	067	
Gesamtbetrag der abziehbaren Vorsteuer			-1.446,38
Sonstige Berichtigungen	35	090	
<input type="checkbox"/> Zahllast (Plusvorzeichen) <input checked="" type="checkbox"/> Gutschrift (Minusvorzeichen)		095	-671,84
Hierauf entrichtete Vorauszahlungen (Minusvorzeichen) bzw. durchgeführte Gutschriften (Plusvorzeichen)			
Ergibt <input type="checkbox"/> Restschuld <input checked="" type="checkbox"/> Gutschrift			-671,84

Kammerumlagepflicht

(§ 122 Wirtschaftskammergesetz) liegt vor:

☒ ja

An Kammerumlage wurde für 2023 entrichtet:

(nur auszufüllen, wenn kein abweichendes Wirtschaftsjahr vorliegt)

Beachten Sie: Bestimmte nachteilige Folgen der nicht zeitgerechten Entrichtung der Umsatzsteuer-Vorauszahlungen (Vollstreckungsmaßnahmen, Einleitung eines Finanzstrafverfahrens) können durch die umgehende Entrichtung der bereits fälligen Restschuld vermieden werden.

Ich versichere, dass ich die vorstehenden Angaben nach bestem Wissen und Gewissen **richtig** und **vollständig** gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unvollständige oder unrichtige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich erkennen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich das Finanzamt davon unverzüglich in Kenntnis setzen (§ 139 Bundesabgabenordnung).

WICHTIGER HINWEIS: Übermitteln Sie **keine Originaldokumente/Belege**, da alle im Finanzamt einlangenden Schriftstücke nach elektr. Erfassung datenschutzkonform vernichtet werden! Bewahren Sie diese aber mindestens **7 Jahre** für eine etwaige Überprüfung auf.

Noch einfacher können Sie diese Erklärung papierlos über bmf.gv.at (FinanzOnline) einbringen. FinanzOnline steht Ihnen kostenlos und rund um die Uhr zur Verfügung und bedarf keiner speziellen Software.

Steuerliche Vertretung (Name, Anschrift, Telefonnummer)

Mag. Veronika Weiß

Steuerberatung

Judengasse 7/21

1010 Wien

+43 (1) 5331637

WT-Code: 214392

Datum, Unterschrift bzw. firmenmäßige Zeichnung



Steuerberechnung für 2023

DONARIUM Immoinvest GmbH

FA: Finanzamt Österreich

St.Nr.: 09 361/8106

Umsatzsteuer

VORAUSSICHTLICHER UMSATZSTEUERBESCHEID 2023

Die Umsatzsteuer wird für das Jahr 2023 voraussichtlich festgesetzt mit

-671,84

Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen für Lieferungen und sonstige Leistungen (einschließlich Anzahlungen)
Steuerfreie Umsätze

7.745,40

0,00

Gesamtbetrag der steuerpflichtigen Lieferungen, sonstigen Leistungen und Eigenverbrauch (einschließlich steuerpflichtiger Anzahlung)

7.745,40

Davon sind zu versteuern mit:

10 % ermäßigter Steuersatz

Bemess.-Grundlage
7.745,40

Umsatzsteuer
774,54

Summe Umsatzsteuer

774,54

Innergemeinschaftliche Erwerbe

Gesamtbetrag der steuerpflichtigen ig. Erwerbe

0,00

Davon sind zu versteuern mit:

Bemess.-Grundlage

Umsatzsteuer

Summe Erwerbsteuer

0,00

Summe Umsatzsteuer (wie oben)

774,54

Summe Erwerbsteuer (wie oben)

0,00

Gesamtbetrag der Vorsteuern (ohne nachstehende Vorsteuern)

-1.446,38

Gutschrift

-671,84

Berechnung der Abgabennachforderung/Abgabengutschrift

Festgesetzte Umsatzsteuer

-671,84

Abgabengutschrift

-671,84

An das

☒ Finanzamt Österreich, Postfach 260, 1000 Wien☐ Finanzamt für Großbetriebe, Postfach 251, 1000 Wien

2023

Dieses Formular wird maschinell gelesen, füllen Sie es daher nur mittels Tastatur und Bildschirm aus. **Eine handschriftliche Befüllung ist unbedingt zu vermeiden.** Betragsangaben in EURO und Cent (rechtsbündig). Eintragungen **außerhalb der Eingabefelder** können maschinell nicht gelesen werden. **Die stark hervorgehobenen Felder sind jedenfalls auszufüllen.**

Steuernummer

0 9 3 6 1 8 1 0 6

BEZEICHNUNG DER KÖRPERSCHAFT

DONARIUM Immoinvest GmbH

Körperschaftsteuererklärung für 2023

Gesetzliche Bestimmungen ohne nähere Bezeichnung beziehen sich auf das Körperschaftsteuergesetz 1988 (KStG 1988).

Informationen zur elektronischen Erklärungsabgabe finden Sie auf bmf.gv.at oder direkt unter FinanzOnline (<https://finanzonline.bmf.gv.at>). Informationen zur Körperschaftsteuer finden Sie auf bmf.gv.at unter Findok - Richtlinien (Körperschaftsteuerrichtlinien 2013).

Körperschaftsteuererklärung für inländische und vergleichbare ausländische **unbeschränkt** Steuerpflichtige, die zur Führung von Büchern nach den Vorschriften des Unternehmensrechtes verpflichtet sind, sowie Genossenschaften, Betriebe gewerblicher Art und Privatstiftungen, die unter § 7 Abs. 3 fallen.

Zutreffendes bitte ankreuzen!

Sitz der Körperschaft

1010, Wien

Anschrift und Telefonnummer der Geschäftsleitung

Tuchlauben 7a, 1010 Wien

Branchenkennzahl (ÖNACE 2008) lt. E 2 **Bitte unbedingt ausfüllen!**

1

6 4 3

☐ MischbetriebDauer des Einkünfteermittlungszeitraumes, **nur** wenn abweichend von 12 Monaten (Anzahl der Monate) 2Der Abschluss für das Wirtschaftsjahr ist von den zuständigen Organen genehmigt worden: ja ☒ nein ☐

T T M M J J J J

3

T T M M J J J J

T T M M J J J J

Bilanzstichtag 3 1 1 2 2 0 2 3

Liquidationszeitraum von

bis

Das Unternehmen ist (Bitte zusätzlich das Formular K 1g ausfüllen.) 4

☐ Gruppenträger ☐ Gruppenmitglied ☐ Minderbeteiligter einer Beteiligungsgemeinschaft Im Veranlagungszeitraum erfolgte eine Umgründung ja ☐

☐ Die Option zugunsten der Steuerwirksamkeit wird für (eine) **neue** internationale Schachtelbeteiligung(en) ausgeübt (§ 10 Abs. 3, **bitte** 5 Beilage K 10 anschließen). **Beachten Sie bitte:** Die Beilage K 10 ist auch dann anzuschließen, wenn eine Option in Vorjahren ausgeübt wurde. **Im Falle einer Option im Veranlagungsjahr oder in einem Vorjahr ist daher jedenfalls die Beilage K 10 anzuschließen.**

☐ Option zur Behandlung als § 7 Abs. 3-Körperschaft für Erwerbs- und Wirtschaftsgenossenschaften 6

1. Bilanzposten gemäß § 224 UGB 7

Beträge in Euro und Cent

Grund und Boden EKR 020-022	9310	59.954,34
Gebäude auf eigenem Grund EKR 030, 031	9320	135.696,86
Finanzanlagen EKR 08-09	9330	
Vorräte EKR 100-199	9340	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen EKR 20-21	9350	
Sonstige Rückstellungen (ohne Rückstellungen für Abfertigungen, Pensionen oder Steuern), soweit sie nicht in Kennzahl 9363 zu erfassen sind - EKR 304-309	9360	2.000,00
Pauschalrückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	9363	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und Finanzinstituten EKR 311-319	9370	111.239,51

bmf.gv.at

Bundesministerium
Finanzen

2 Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 231 UGB 7

Erträge [Grundsätzlich sind Erträge ohne Vorzeichen anzugeben. Nur wenn sich bei einer Kennzahl ein negativer Wert ergibt, ist ein negatives Vorzeichen (" - ") anzugeben.]

Umsatzerlöse (Waren-Leistungserlöse)

EKR 40-44 **Achtung:** Diese Kennzahl muss jedenfalls ausgefüllt werden (§ 62 Abs. 5 BAO). Gegebenenfalls ist der Wert „0“ einzutragen.

9040

7.745,40

Anlagenerlöse

EKR 460-462 vor allfälliger Auflösung auf 463-465 bzw. 783

9060

Aktivierte Eigenleistungen

EKR 458-459

9070

Bestandsveränderungen

EKR 450-457

9080

Übrige Erträge (inklusive Finanzerträge, Kapitalveränderungen, Gewinnanteile aus einer stillen Beteiligung)

Saldo

9090**Summe der Erträge** (muss nicht ausgefüllt werden)

7.745,40

Aufwendungen [Grundsätzlich sind Aufwendungen ohne Vorzeichen anzugeben. Nur wenn sich bei einer Kennzahl ein negativer Wert ergibt, ist ein negatives Vorzeichen (" - ") anzugeben.]

Waren, Rohstoffe, Hilfsstoffe

EKR 500-539, 580

9100

Beigestelltes Personal (Fremdpersonal) und Fremdleistungen

EKR 570-579, 581, 750-753

9110

Personalaufwand ("eigenes Personal")

EKR 60-68

9120Abschreibungen auf das Anlagevermögen (zB AfA, geringwertige Wirtschaftsgüter, EKR 700 - 708), soweit sie nicht in Kennzahl **9134** zu erfassen sind**9130**

2.098,30

Degressive Absetzung für Abnutzung

9134

Abschreibungen vom Umlaufvermögen, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen übersteigen - EKR 707 - und Dotierung/Auflösung von Einzelwertberichtigungen zu Forderungen

9140

Dotierung/Auflösung von pauschalen Wertberichtigungen zu Forderungen

Achtung: Im Falle von Auflösungen ist der Betrag mit negativem Vorzeichen zu erfassen.**9142**

Instandhaltungen (Erhaltungsaufwand) für Gebäude

EKR 72

9150

Reise- und Fahrtspesen inkl. Kilometergeld und Diäten (ohne tatsächliche Kfz-Kosten)

EKR 734-737

9160

Tatsächliche Kfz-Kosten (ohne AfA, Leasing und Kilometergeld)

EKR 732-733

9170

11,50

Miet- und Pachtanwendung, Leasing

EKR 740-743, 744-747

9180

5.707,79

Provisionen an Dritte, Lizenzgebühren

EKR 754-757, 748-749

9190

138,37

Werbe- und Repräsentationsaufwendungen, nicht in den Kennzahlen **9243** bis **9246** zu erfassenden Spenden, Trinkgelder EKR 765-769**9200**

12,00

Buchwert abgegangener Anlagen

EKR 782

9210

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

EKR 828-834

9220

0,47

Gewinnanteile echter stiller Gesellschafter iSd § 27 Abs. 2 Z 4

9258

Pensionskassenbeiträge (§ 4 Abs. 4 Z 2 EStG 1988)

9248

Betriebliche Spenden an begünstigte Forschungs- und Lehrinrichtungen, Museen, Kultureinrichtungen, das Bundesdenkmalamt, Behindertensport-Dachverbände, die Internationale Anti-Korruptions-Akademie u.a.

9243Spenden an mildtätige Organisationen, begünstigte Spendensammelvereine u.a. ¹⁾**9244**Spenden an Umweltschutzorganisationen und Tierheime ¹⁾**9245**Spenden an freiwillige Feuerwehren und Landesfeuerwehrverbände ¹⁾**9246**Zuwendungen zur Vermögensausstattung einer gemeinnützigen Stiftung ¹⁾**9261**Zuwendungen an die Innovationsstiftung für Bildung und an deren Substiftungen ¹⁾**9262**

¹⁾ Nur absetzbar, wenn die jeweilige Einrichtung in der Liste der begünstigten Spendeneinrichtungen des Bundesministeriums für Finanzen enthalten ist.



Aufwendungen an eine Unternehmenszweckförderungsstiftung	9263	
Aufwendungen an eine Arbeitnehmerförderungsstiftung	9264	
Aufwendungen an eine Belegschaftsbeteiligungsstiftung	9265	
Aufwendungen an eine Mitarbeiterbeteiligungsstiftung	9266	
Übrige Aufwendungen, Kapitalveränderungen	9230	4.847,69
Saldo		
Summe der Aufwendungen (muss nicht ausgefüllt werden)		12.816,12
Bilanzgewinn/Bilanzverlust (ohne Berücksichtigung eines Gewinnvortrages/Verlustvortrages, einschließlich allfälliger ausländischer Einkünfte, für die das Besteuerungsrecht auf Grund von Doppelbesteuerungsabkommen einem anderen Staat zusteht)		-5.070,72
3. Korrekturen des Bilanzgewinnes/Bilanzverlustes (Steuerliche Mehr-/Weniger-Rechnung)		
Zur Ermittlung des zu versteuernden Gewinnes/Verlustes ist der Bilanzgewinn/Bilanzverlust - soweit er nicht bereits nach steuerlichen Vorschriften ermittelt wurde - durch die nachfolgenden Zu- bzw. Abrechnungen zu korrigieren. Gewinnerhöhende Korrekturen sind ohne Vorzeichen, gewinnmindernde Korrekturen sind mit negativem Vorzeichen (" - ") anzugeben.		
Investitionsfreibetrag (10%)	9276	
Öko-Investitionsfreibetrag (15%)	9277	
Zuführung zu Rücklagen/Auflösung von Rücklagen	8 9236	
Gewinne/Verluste von Gruppenmitgliedern, die auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrages im unternehmensrechtlichen Bilanzgewinn/Bilanzverlust des Gruppenträgers enthalten sind	9 9238	
Korrekturen zu Abschreibungen auf das Anlagevermögen gemäß Kennzahl 9130, soweit sie nicht in Kennzahl 9269 zu erfassen sind	9240	
Korrekturen zu Abschreibungen auf das Anlagevermögen gemäß Kennzahl 9130, soweit die beschleunigte Gebäudeabschreibung (§ 8 Abs. 1a) betroffen ist	9269	
Korrekturen gemäß § 7 Abs. 1a zu degressiven Abschreibungen gemäß Kennzahl 9134	9268	
Bei der Veranlagung 2023 zu erfassende Wertberichtigungsfünftelbetrag gemäß § 124b Z 372 lit. a iVm lit. c EStG 1988 („Forderungsalbestand“)	10 9273	
Korrekturen zu Kfz-Kosten	9260	
Korrekturen zu Miet- und Pacht Aufwand, Leasing (EKR 740-743, 744-747) - Kennzahl 9180	9270	
Korrekturen zu Werbe- und Repräsentationsaufwendungen, Spenden, Trinkgelder (EKR 765-769) - Kennzahl 9200	9280	
Korrekturen betreffend Spenden der Kennzahlen 9243, 9244, 9245, 9246	11 9317	
Korrekturen betreffend Zuwendungen zur Vermögensausstattung einer gemeinnützigen Stiftung - Kennzahl 9261	11 9322	
Korrekturen betreffend Zuwendungen an die Innovationsstiftung für Bildung und deren Substiftungen - Kennzahl 9262	11 9325	
Korrekturen im Zusammenhang mit Sozialkapitalrückstellungen (§ 14 EStG 1988)	9282	
Bei der Veranlagung 2023 zu erfassende Rückstellungsfünftelbetrag gemäß § 124b Z 372 lit. b iVm lit. c EStG 1988 („Altbeträge“)	12 9274	
Übrige nicht in Kennzahl 9292 zu berücksichtigende Korrekturen im Zusammenhang mit sonstigen Rückstellungen	9286	
Körperschaftsteuer (einschließlich der Zuführung zu Rückstellungen, abzüglich von Rückstellungsaufösungen und Erstattungen), ausländische Personensteuer laut Kennzahl 841 sowie Steuerumlagen bei Bestehen einer Unternehmensgruppe	13 9292	500,00
Kapitalertragsteuer von vereinnahmten Kapitalerträgen, die vom Schuldner einbehalten oder übernommen werden	9293	
6/7 der gemäß § 12 Abs. 3 Z 2 zu verteilenden Abschreibungen und Verluste betreffend Kapitalanteile	14 9294	
Korrekturen betreffend Entgelte für Arbeits- und Werkleistungen (§ 20 Abs. 1 Z 7 und Z 8 EStG 1988 iVm § 12 Abs. 1 Z 8)	15 9257	



Hinzurechnende Vergütungen jeder Art an Mitglieder des Aufsichtsrates, Verwaltungsrates oder andere mit der Überwachung der Geschäftsführung beauftragte Personen gemäß § 12 Abs. 1 Z 7	9295	
Hinzurechnende Zinsen und Lizenzgebühren gemäß § 12 Abs. 1 Z 10	16 9318	
Hinzurechnende Aufwendungen gemäß § 14 KStG 1988	17 9333	
Hinzurechnende Erträge gemäß § 14 KStG 1988	17 9334	
Siebentel gemäß § 12 Abs. 3 Z 2 ab dem zweiten Wirtschaftsjahr des Verteilungszeitraumes	14 9296	
Fünfzehntelbeträge aus Firmenwertabschreibungen gemäß § 9 Abs. 7 (nur bei Gruppenbesteuerung und Beteiligungserwerb vor dem 1.3.2014)	18 9297	
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 1 bis 4	19 9298	
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 5 und 6	19 9313	
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 7 (internationale Schachtelbeteiligung)	19 9314	
Steuerfreie Wertänderungen gemäß § 10 Abs. 3 (internationale Schachtelbeteiligung)	20 9302	
Nachversteuerung ausländischer Verluste (§ 2 Abs. 8 Z 4)	21 9303	+
Zu- oder Abschlag gemäß § 4 Abs 2 EStG 1988	9247	+
Sonstige Zurechnungen	22 9304	
Sonstige Abrechnungen	23 9306	
Bilanzgewinn/Bilanzverlust nach den obigen Korrekturen	704	-4.570,72
Hinzurechnungspflichtige Passiveinkünfte niedrigbesteueter ausländischer Körperschaften und Betriebsstätten gemäß § 10a - bitte für die betroffene(n) Beteiligung(en)/Betriebsstätte(n) die Beilage K 12 ausfüllen	599	
Zuzurechnende Ergebnisse als Minderbeteiligter einer Beteiligungsgemeinschaft an inländischen Zielkörperschaften (Beilage K 1g)	726	
Zuzurechnende Ergebnisse als Minderbeteiligter einer Beteiligungsgemeinschaft an ausländischen Zielkörperschaften (Beilage K 1g)	827	
Abzüglich positiver ausländischer Einkünfte, für die das Besteuerungsrecht auf Grund von Doppelbesteuerungsabkommen einem anderen Staat zusteht	24 678	
Einkünfte aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten (§ 107 EStG 1988), die <input type="checkbox"/> im Umfang von 33 % des Auszahlungsbetrages (ohne USt) <input type="checkbox"/> in der durch ein Gutachten nachgewiesenen Höhe zu besteuern sind (Regelbesteuerungsoption gem. § 107 Abs. 11 EStG 1988 iVm § 24 Abs. 7)	25 554	
4. Gesamtbetrag der Einkünfte vor Anwendung des Punktes 6 Muss bei Berücksichtigung von Punkt 6 jedenfalls ausgefüllt werden.	777	-4.570,72
5. Steuerbemessung nach § 26 c bei auf die Jahre 2022 und 2023 aufzuteilendem Einkommen		
Nur auszufüllen, wenn eine aliquote Aufteilung gemäß § 26c Z 85 lit. b erfolgen soll: Bei Unternehmensgruppen gemäß § 9 ist dieser Punkt nur vom Gruppenträger auszufüllen		
T T M M J J J J	T T M M J J J J	
Beginn des Wirtschaftsjahres	Ende des Wirtschaftsjahres	
Nur auszufüllen, wenn die Aufteilung der betrieblichen Einkünfte auf Grundlage eines Zwischenabschlusses zum 31. Dezember 2022 erfolgen soll: Bei Unternehmensgruppen gemäß § 9 ist diese Aufteilung gemäß § 26c Z 85 lit. c nicht zulässig		
Höhe des Gewinnes/Verlustes bis zum 31.12.2022		
6. Zinsschranke (§ 12a)		
Bei Unternehmensgruppen gemäß § 9 ist dieser Punkt nur vom Gruppenträger auszufüllen.		
<input type="checkbox"/> Die Zinsschranke kommt aufgrund der Ausnahme für eigenständige Körperschaften nicht zur Anwendung (§ 12a Abs. 2) 26 Nicht anwendbar bei Vorliegen einer Unternehmensgruppe gemäß § 9 (§ 12a Abs. 7 Z 5)		
<input type="checkbox"/> Ein gemäß § 12a Abs. 1 nicht abzugsfähiger Zinsüberhang wurde aufgrund der Erfüllung der Voraussetzung des § 12a Abs. 5 (Eigenkapitalquotenvergleich) zur Gänze abgezogen (Kennzahl 168 darf nicht ausgefüllt werden) 27		
Hinzuzurechnender nicht abzugsfähiger Zinsüberhang gemäß § 12a KStG 1988		
<input type="checkbox"/> Es wird beantragt, den Betrag der Kennzahl 168 als Zinsvortrag in späteren Wirtschaftsjahren zu berücksichtigen. Bitte die Beilage K 12a oder K 12a-G anschließen 28 168 +		
Abzugsfähiger Zinsvortrag gemäß § 12a Abs. 6 Z 1 KStG 1988 (bitte die Beilage K 12a oder K 12a-G anschließen) 29 177 -		



Es wird beantragt, das nicht verbrauchte verrechenbare EBITDA in die darauffolgenden fünf Wirtschaftsjahre vorzutragen in Höhe von (EBITDA-Vortrag): Bitte die Beilage K 12a oder K 12a-G anschließen		30	170	+
Verbrauch des EBITDA-Vortrages gemäß § 12a Abs. 6 Z 2 lit. b KStG 1988 Bitte die Beilage K 12a oder K 12a-G anschließen		31	178	-
Gesamtbetrag der Einkünfte (nach Berücksichtigung von Punkt 6) wenn nicht ausgefüllt werden			-4.570,72	
Ausländische Verluste				
Bei Ermittlung der Einkünfte wurden nach österreichischem Steuerrecht ermittelte ausländische Verluste höchstens im Ausmaß des Verlustes nach ausländischem Steuerrecht berücksichtigt (Achtung: Die Kennzahl 746 und/oder 944 muss bei Berücksichtigung ausländischer Verluste jedenfalls ausgefüllt werden)				
Berücksichtigte Verluste aus Staaten, mit denen eine umfassende Amtshilfe besteht		32	746	
Berücksichtigte Verluste aus Staaten, mit denen keine umfassende Amtshilfe besteht		32	944	
9. In den Einkünften aus Gewerbebetrieb sind enthalten/anzurechnende Steuern				
Anrechenbare inländische Kapitalertragsteuer		33	645	
Anrechenbare Steuern bei Hinzurechnungsbesteuerung (§ 10a)				
Auf Passiveinkünfte gemäß Kennzahl 599 entfallende anrechenbare tatsächliche Steuerbelastung der beherrschten Körperschaft/Betriebsstätte			318	
Auf Passiveinkünfte gemäß Kennzahl 599 entfallende anrechenbare vergleichbare ausländische vorgelagerte Hinzurechnungsbesteuerung			319	
Methodenwechsel (§ 10a Abs. 7)				
Beteiligungserträge gemäß § 10a Abs. 7 - bitte für die betroffenen Beteiligungen die Beilage K 12 ausfüllen			289	
Darauf ist ausländische Körperschaftsteuer anzurechnen in Höhe von			290	
Darauf ist ausländische Quellensteuer anzurechnen in Höhe von			291	
Sonstiges				
Sonstige ausländische Einkünfte			840	
Darauf ist ausländische Steuer anzurechnen in Höhe von			841	
Verlustanteile aus der Beteiligung an Personengesellschaften/-gemeinschaften (Beilage K 11)		34		
Darin enthaltene nicht ausgleichsfähige Verluste (§ 2 Abs. 2a EStG 1988)			615	
Gewinnanteile aus der Beteiligung an Personengesellschaften/-gemeinschaften (Beilage K 11)		34		
Bei Ermittlung der positiven Einkünfte aus der Beteiligung an einer Mitunternehmerschaft berücksichtigte Spenden aus dem Betriebsvermögen		933		
Mit Gewinnanteilen aus der Beteiligung an Personengesellschaften als Mitunternehmer sind nicht ausgleichsfähige Verluste aus Vorjahren (§ 2 Abs. 2a EStG 1988) zu verrechnen in Höhe von			616	
Anzurechnende Abzugsteuer gemäß § 107 EStG 1988 iVm § 24 Abs. 7 für Einkünfte aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten		25	292	
Einkünfte, die gemäß Energieförderungsgesetz (EnFG) begünstigt sind. Achtung: Die Begünstigung ist nur anwendbar, wenn der Betriebsbeginn vor dem 1.1.2020 erfolgt ist.			670	
10. Sonderausgaben				
Verlustabzug				
a) Offene Verlustabzüge aus Vorjahren		35	619	138.145,55
b) Im Gesamtbetrag der Einkünfte enthaltene Einkünfte gemäß § 8 Abs. 4 Z 2 lit. b zur Ermittlung der Vortragsgrenze (ohne die in Kennzahl 9855 oder 9875 der Beilage K 1g zu erfassenden nachzuversteuernden Verluste ausländischer Gruppenmitglieder)		36	624	
11. Sanierungsgewinn				
Gewinn aus einem Schuldnachlass gemäß § 23a Abs. 2 (Kennzahl 669)				
Zu leistende Quote in Prozent		668		
		37	669	
12. Entrichtung der Steuerschuld in Raten (§ 6 Z 6 lit. c EStG 1988)				
<input type="checkbox"/> Es wird beantragt die gemäß § 6 Z 6 lit. a und b EStG 1988 entstandene Steuerschuld für einen in den Einkünften enthaltenen Betrag in Raten zu entrichten.		38	978	
Von diesem Betrag entfällt auf Wirtschaftsgüter des <input type="checkbox"/> Anlagevermögens (5 Raten) der Betrag von			559	
<input type="checkbox"/> Umlaufvermögens (2 Raten) der Betrag von			991	



13. Sonstiges

Ausschüttungen oder Zuwendungen sind beschlossen worden in Höhe von		9307
Davon ist ein Betrag von		9308
durch nachstehende Gründe dem Steuerabzug vom Kapitalertrag nicht unterlegen:		
a) <input type="checkbox"/> Einlagenrückzahlung im Sinne des § 4 Abs. 12 EStG 1988	b) <input type="checkbox"/> Wesentliche Beteiligung (§ 94 Z 2 EStG 1988)	c) <input type="checkbox"/> Andere Gründe
Tilgungsbetrag von vorbehaltenen Entnahmen gemäß § 18 Abs. 2 Z 1 UmgrStG		813
Restbetrag vorbehaltenen Entnahmen bei Beschluss auf Auflösung, Verschmelzung, Umwandlung oder Aufspaltung gemäß § 18 Abs. 2 Z 1 UmgrStG		814
Es ist ein Zuschlag gemäß § 22 Abs. 3 in Höhe von 25% von folgendem Betrag zu entrichten		849
Von Mittelstandsfinanzierungsgesellschaften gemäß § 6b Abs. 6 mit 27,5% zu versteuernde Beträge		658
Ein Antrag auf Anrechnung von ausländischer Körperschaftsteuer aus Vorjahren wird für folgenden Betrag gestellt (Anrechnungsvortrag, § 10a Abs. 9)		39 850
Anzurechnende Mindestkörperschaftsteuer nach einer Umgründung		941

Hinweis für Mitarbeiterbeteiligungsstiftungen (§ 4d Abs. 4 EStG 1988): Gemeinsam mit dieser Erklärung sind die Informationen gemäß der Verordnung BGBl II Nr. 290/2020 zu übermitteln. Diese Übermittlung hat im Wege der Datenstromübermittlung oder im Weg eines Webservices zu erfolgen.

Ich versichere, dass ich die vorstehenden Angaben nach bestem Wissen und Gewissen **richtig** und **vollständig** gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unvollständige oder unrichtige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich erkennen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich das Finanzamt davon unverzüglich in Kenntnis setzen (§ 139 Bundesabgabenordnung).

WICHTIGER HINWEIS: Bitte übermitteln Sie **keine Originaldokumente/Belege**, da alle im Finanzamt einlangenden Schriftstücke nach elektr. Erfassung datenschutzkonform vernichtet werden! Bewahren Sie diese aber mindestens **7 Jahre** für eine etwaige Überprüfung auf.

Noch einfacher können Sie diese Erklärung papierlos über bmf.gv.at (FinanzOnline) einbringen.
FinanzOnline steht Ihnen kostenlos und rund um die Uhr zur Verfügung und bedarf keiner speziellen Software.

Steuerliche Vertretung (Name, Anschrift, Telefonnummer)
 Mag. Veronika Weiß
 Steuerberatung
 Judengasse 7/21
 1010 Wien
 +43 (1) 5331637
 WT-Code: 214392

Datum, Unterschrift



Steuerberechnung für 2023

DONARIUM Immoinvest GmbH

FA: Finanzamt Österreich

St.Nr.: 09 361/8106

Körperschaftsteuer

Berechnung der Körperschaftsteuer 2023

Vorläufiger Verlust (vor KöSt-Rückstellung)		-4.570,72
Summe Korrekturen (Steuerl. Mehr-Weniger-Rechnung)		0,00
Einkünfte aus Gewerbebetrieb		-4.570,72
Gesamtbetrag der Einkünfte		-4.570,72
Einkommen		-4.570,72
Die Körperschaftsteuer vom Einkommen beträgt:		
Gem. § 22 KStG 1988 24 % von	-4.570,72	0,00
Differenz zur Mindestkörperschaftsteuer		500,00
Körperschaftsteuer		500,00
Festgesetzte Körperschaftsteuer		500,00
Rückstellung		500,00
Rückstellung inkl. Centausgleich		500,00
Erfolgsneutrale Vorauszahlungen		-500,00
Nachzahlung		0,00
Verlust vor Steuererklärung		-4.570,72
Rückstellung		-500,00
Unternehmensrechtlicher Verlust		-5.070,72

