

**Dienststelle**

**Ort, Datum**

**An**

**St** \_\_\_\_\_

**OFD** \_\_\_\_\_

Bearbeiter

Telefonnummer

**Betrifft: Leitfaden Bewertung von (Anteilen an) Kapitalgesellschaften für  
ertragsteuerliche Zwecke  
hier: Zusendung des ausgefüllten Fragebogens (Anlage 5 des Leitfadens)**

**1. Stelle, für welche die Bewertung vorgenommen wurde:**

- ☐ VBZ-EST    ☐ VBZ-KSt (ggf.: ☐ anläßl. Ausfüllung Vordr. KSt GU 4/ GU 5)  
☐ Sonstige Stelle (wenn ja, welche: ..... )

**2. Stelle, die die Bewertung durchführte:**

- ☐ Wie Antwort zu Frage 1.  
☐ VBZ-EST    ☐ VBZ-KSt    ☐ Groß- und Konz-Bp    ☐ Amts-Bp  
☐ Sonstige Stelle (wenn ja, welche: ..... )

**3. Größenklasse der bewerteten Kapitalgesellschaft (im Zeitpunkt, auf den die Bewertung vorgenommen wurde):**

- ☐ Kleinst-    ☐ Klein-    ☐ Mittel-    ☐ Großbetrieb

**4. Bewertungsanlaß (ggf. Mehrfachnennung möglich):**

- ☐ Überprüfung/Aufdeckung einer teilentgeltlichen Übertragung  
☐ Kapitalerhöhung (Angemessenheit des Aufgeldes, „Überspringen,, stiller Res. o.ä.)  
☐ Teilwertabschreibung auf Anteile oder den Geschäftswert/Wertaufholung  
☐ Entnahme von Anteilen  
☐ Einlage von Anteilen  
☐ Veräußerung von Anteilen gegen (Veräußerungs- oder Versorgungs-) Rente

- ☐ Teil B. (Ertrags-/Substanzwertverfahren)
- ☐ Teil C. (Vergleichsorientierte Bewertungsverfahren)

☐ sehr hilfreich    ☐ hilfreich    ☐ weniger hilfreich    ☐ nicht hilfreich    ?

---

---

---

---

## This image shows a single sheet of white paper with horizontal ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There are no margins, text, or other markings on the paper.

*Zutreffendes bitte ankreuzen*