

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

Zutreffendes bitte ankreuzen

