



Die Erklärung muss der im Vordruck erwähnten Dienststelle ordnungsgemäß ausgefüllt, für richtig bescheinigt, datiert und unterzeichnet spätestens zukommen am:

--

Abs.

Geschäftsjahr vom ..... bis zum .....

### ZUSÄTZLICHE INFORMATIONEN

Sie erhalten zusätzliche Informationen:

- beim **Contact Center des Föderalen Öffentlichen Dienstes Finanzen** unter der Rufnummer **02 572 57 57** (Normaltarif)
- im **Internet**:
  - für allgemeine Informationen: [fin.belgium.be](http://fin.belgium.be)
  - für spezifische Informationen: [fisconet.fgov.be](http://fisconet.fgov.be)
- bei dem für Sie **zuständigen Veranlagungsamt**: für komplexere oder spezifische Fragen zur Steuerakte Ihrer Gesellschaft. Die Angaben zu dieser Dienststelle finden Sie nachstehend.

### Bankangaben

IBAN	.....
BIC	.....

### Ansprechpartner

Name und Vorname	.....
Funktion	.....
Straße	.....
Nr.	.....
Briefkasten	.....
Postleitzahl und Gemeinde	.....
Telefonnummer	.....
E-Mail	.....

# Rücklagen

## Steuerpflichtige Gewinnrücklagen

	Codes	Zu Beginn des Besteuerungszeitraums	Am Ende des Besteuerungszeitraums
Dem Kapital zugeführte steuerpflichtige Rücklagen und steuerpflichtige Emissionsprämien (+)/(-)	1001 PN	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Steuerpflichtiger Teil der Neubewertungsmehrwerte	1004	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Gesetzliche Rücklage	1005	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Nicht verfügbare Rücklagen	1006	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Verfügbare Rücklagen	1007	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Gewinnvortrag (Verlustvortrag) (+)/(-)	1008 PN	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Liquidationsrücklage	1012	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Steuerpflichtige Rückstellungen	1009	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
<b>Sonstige in die Bilanz eingetragene Rücklagen</b>			
.....	1010	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
.....	1010	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
.....	1010	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
<b>Sonstige steuerpflichtige Rücklagen (+)/(-)</b>			
.....	1011 PN	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
.....	1011 PN	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
.....	1011 PN	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
<b>Stille Reserven</b>			
Steuerpflichtige Wertminderungen	1020	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Abschreibungsüberschüsse	1021	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Sonstige Unterbewertungen von Aktiva	1022	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Überbewertungen von Passiva	1023	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Mehrwerte aus einer Übertragung von Aktiva auf eine feste Niederlassung im Ausland	1024	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Im Voraus bezahlte Kosten	1025	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
<b>Steuerpflichtige Rücklagen (+)/(-)</b>	<b>1040 PN</b>	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..

## Rücklagen

## Steuerpflichtige Gewinnrücklagen (Fortsetzung)

	Codes	Zu Beginn des Besteuerungszeitraums	Am Ende des Besteuerungszeitraums
<b>Steuerpflichtige Rücklagen (+)/(-) (Vortrag)</b>	<b>1040 PN</b>	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Erhöhungen des Anfangsstandes der Rücklagen			
Mehrwerte auf Aktien oder Anteile	1051	+..... ..... ..... ....., ..	
Rücknahme von Wertminderungen auf Aktien oder Anteile, die zu einem früheren Zeitpunkt als nicht zugelassene Ausgaben besteuert wurden	1052	+..... ..... ..... ....., ..	
Definitive Steuerbefreiung Tax Shelter zugelassene audiovisuelle Werke	1053	+..... ..... ..... ....., ..	
Definitive Steuerbefreiung Tax Shelter zugelassene Bühnenwerke	1059	+..... ..... ..... ....., ..	
Steuerbefreiung regionale Prämien und Kapital- und Zinszuschüsse	1054	+..... ..... ..... ....., ..	
Definitive Steuerbefreiung der Gewinne aus der Homologierung eines Reorganisationsplans und der Feststellung einer gütlichen Einigung	1055	+..... ..... ..... ....., ..	
Definitive Steuerbefreiung für Einkünfte aus Innovationen	1058	+..... ..... ..... ....., ..	
Steuerbefreiung in Höhe der vorgetragenen nicht abzugsfähigen überschüssigen Fremdkapitalkosten	1064	+..... ..... ..... ....., ..	
In Ausführung eines Konzernbeitragsvertrags bezogener Ausgleich	1062	+..... ..... ..... ....., ..	
In Ausführung einer Zinsabzugsvereinbarung bezogener Ausgleich	1063	+..... ..... ..... ....., ..	
Erhöhter Abzug von Abschreibungen für Ladesäulen für Elektrofahrzeuge	1065	+..... ..... ..... ....., ..	
Negative Berichtigung in Anwendung der Diamantenregelung	1057	+..... ..... ..... ....., ..	
Sonstige	1056	+..... ..... ..... ....., ..	
Minderungen des Anfangsstandes der Rücklagen			
Konzernbeitrag	1067	-..... ..... ..... ....., ..	
Sonstige	1061	-..... ..... ..... ....., ..	
<b>Steuerpflichtige Rücklagen nach Anpassung des Anfangsstandes der Rücklagen (+)/(-)</b>	<b>1070 PN</b>	..... ..... ..... ....., ..	
<b>Steuerpflichtige Gewinnrücklagen (+)/(-)</b>	<b>1080 PN</b>		..... ..... ..... ....., ..

## Steuerfreie Gewinnrücklagen

	Codes	Zu Beginn des Besteuerungszeitraums	Am Ende des Besteuerungszeitraums
Wertminderungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1101	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Rückstellungen für Risiken und Aufwendungen	1102	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Ausgewiesene, aber nicht verwirklichte Mehrwerte	1103	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
<b>Verwirklichte Mehrwerte</b>			
Gestaffelte Besteuerung von Mehrwerten auf bestimmte Wertpapiere	1111	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Gestaffelte Besteuerung von Mehrwerten auf Sachanlagen und immaterielle Anlagen	1112	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Sonstige verwirklichte Mehrwerte	1113	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Mehrwerte auf Betriebsfahrzeuge	1114	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Mehrwerte auf Binnenschiffe	1115	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Mehrwerte auf Seeschiffe	1116	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Investitionsrücklage	1121	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Wiederherstellungsrücklage	1129	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Tax Shelter zugelassene audiovisuelle Werke	1122	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Tax Shelter zugelassene Bühnenwerke	1125	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Rücklage für Einkünfte aus Innovationen	1126	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Steuerfreie Gewinne, die im Vermögen eines anerkannten Eingliederungsbetriebs verbleiben	1127	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Gewinne aus der Homologierung eines Reorganisationsplans und aus der Feststellung einer gütlichen Einigung	1123	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Rücklage zur Stärkung der Zahlungsfähigkeit und des Eigenkapitals infolge der COVID-19-Pandemie	1128	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Sonstige steuerfreie Bestandteile	1124	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
<b>Steuerfreie Gewinnrücklagen</b>	<b>1140</b>	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Teil der steuerfreien Rücklagen, der dem Kapital und den Emissionsprämien zugeführt wurde	1180	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..

## Nicht zugelassene Ausgaben und sonstige Bestandteile des Ergebnisses

	Codes	Besteuerungszeitraum
Nicht abzugsfähige Steuern	1201	..... ..... ..... ..... ....., ..
Regionalsteuern, -abgaben und -gebühren	1202	..... ..... ..... ..... ....., ..
Geldbußen, Vertragsstrafen und Einziehungen aller Art	1203	..... ..... ..... ..... ....., ..
Nicht abzugsfähige Pensionen, Kapitale, Arbeitgeberbeiträge und -prämien	1204	..... ..... ..... ..... ....., ..
Nicht abzugsfähige Fahrzeugkosten und Minderwerte auf Kraftfahrzeuge	1205	..... ..... ..... ..... ....., ..
Nicht abzugsfähige Mobilitätzulagen	1234	..... ..... ..... ..... ....., ..
Fahrzeugkosten in Höhe eines Anteils des Vorteils jeglicher Art	1206	..... ..... ..... ..... ....., ..
Kosten der Mobilitätzulage in Höhe eines Anteils des Vorteils jeglicher Art	1235	..... ..... ..... ..... ....., ..
Nicht abzugsfähige Empfangskosten und Kosten für Werbegeschenke	1207	..... ..... ..... ..... ....., ..
Nicht abzugsfähige Restaurantkosten	1208	..... ..... ..... ..... ....., ..
Kosten für nicht spezifische Berufskleidung	1209	..... ..... ..... ..... ....., ..
Überhöhte Zinsen	1210	..... ..... ..... ..... ....., ..
Zinsen in Bezug auf einen Teil bestimmter Anleihen	1211	..... ..... ..... ..... ....., ..
Nicht abzugsfähige überschüssige Fremdkapitalkosten	1262	..... ..... ..... ..... ....., ..
Ungewöhnliche oder freiwillige Vorteile	1212	..... ..... ..... ..... ....., ..
Sozialvorteile	1214	..... ..... ..... ..... ....., ..
Vorteile aus Mahlzeitschecks, Sport-/Kulturschecks oder Öko-Schecks	1215	..... ..... ..... ..... ....., ..
Unentgeltliche Zuwendungen	1216	..... ..... ..... ..... ....., ..
Wertminderungen und Minderwerte auf Aktien oder Anteile	1217	..... ..... ..... ..... ....., ..
Nicht abzugsfähige in den Kosten aufgenommene Diskonte auf nicht abschreibbare immaterielle Anlagen oder Sachanlagen oder Finanzanlagen	1243	..... ..... ..... ..... ....., ..
Rücknahmen vorheriger Steuerbefreiungen	1218	..... ..... ..... ..... ....., ..
Arbeitnehmerbeteiligungen und Gewinnprämien	1233	..... ..... ..... ..... ....., ..
Entschädigungen für fehlende Kupons	1220	..... ..... ..... ..... ....., ..
Kosten in Sachen Tax Shelter zugelassene Werke	1232	..... ..... ..... ..... ....., ..
Regionale Prämien, Kapital- und Zinszuschüsse	1222	..... ..... ..... ..... ....., ..
In Ausführung einer Zinsabzugsvereinbarung gezahlte Ausgleiche	1263	..... ..... ..... ..... ....., ..
In Ausführung eines Konzernbeitragsvertrags gezahlte Ausgleiche	1264	..... ..... ..... ..... ....., ..
Nicht abzugsfähige Provisionen und andere Vergütungen an Sportagenten	1244	..... ..... ..... ..... ....., ..
Nicht abzugsfähige Zahlungen in bestimmte Staaten	1223	..... ..... ..... ..... ....., ..
Nicht abzugsfähige im Rahmen bestimmter hybrider Gestaltungen getätigte Zahlungen	1236	..... ..... ..... ..... ....., ..
Nicht nachgewiesene Ausgaben	1225	..... ..... ..... ..... ....., ..
Rücknahme des Abzugs für Einkünfte aus Innovationen bei Staffelung der historischen Kosten	1230	..... ..... ..... ..... ....., ..
Rücknahme des Abzugs für Einkünfte aus Innovationen aufgrund einer fehlenden Wiederanlage in qualifizierte Ausgaben	1231	..... ..... ..... ..... ....., ..
Im Rahmen einer hybriden Gestaltung erzielte Einkünfte, die nicht im Gewinn enthalten sind	1237	..... ..... ..... ..... ....., ..
Nicht ausgeschütteter Gewinn einer kontrollierten ausländischen Gesellschaft	1238	..... ..... ..... ..... ....., ..
Positive Berichtigungen in Anwendung der Diamantenregelung		
Plusdifferenz zwischen pauschal festgelegtem Bruttogewinn und buchhalterisch bestimmtem Bruttogewinn	1226	..... ..... ..... ..... ....., ..
Nicht abzugsfähige Wertminderungen auf Bestände und nicht abzugsfähige Kosten	1227	..... ..... ..... ..... ....., ..
Plusdifferenz zwischen der Referenzentlohnung eines Unternehmensleiters und der höchsten Unternehmensleiterentlohnung	1228	..... ..... ..... ..... ....., ..
Berichtigung aufgrund des Mindestbetrags des steuerpflichtigen Nettoeinkommens aus dem Diamantenhandel	1229	..... ..... ..... ..... ....., ..

## Nicht zugelassene Ausgaben und sonstige Bestandteile des Ergebnisses (Fortsetzung)

	Codes	Besteuerungszeitraum
Erhöhung der Besteuerungsgrundlage zum Ausgleich der Senkung des normalen Tarifs für den Fall, dass eine Rücklage im vorherigen Besteuerungszeitraum infolge der COVID-19-Pandemie von der Steuer befreit wurde	1266	..... ..... ..... ....., . .
Nicht rückforderbare Ausgaben, die im Rahmen der COVID-19-Pandemie Gegenstand einer Steuergutschrift sind	1267	..... ..... ..... ....., . .
Sonstige nicht zugelassene Ausgaben	1239	..... ..... ..... ....., . .
<b>Nicht zugelassene Ausgaben</b>	<b>1240</b>	..... ..... ..... ....., . .

## Ausgeschüttete Dividenden

	Codes	Besteuerungszeitraum
Gewöhnliche Dividenden	1301	..... ..... ..... ....., . .
Erwerb eigener Aktien oder Anteile	1302	..... ..... ..... ....., . .
Tod, Rücktritt oder Ausschluss eines Gesellschafters	1303	..... ..... ..... ....., . .
Teil der Verteilung des Gesellschaftsvermögens, der aus einer Herabsetzung der Liquidationsrücklage und einer Herabsetzung der besonderen Liquidationsrücklage stammt	1305	..... ..... ..... ....., . .
Verteilung des Gesellschaftsvermögens nach Abzug des Teils, der aus einer Herabsetzung der Liquidationsrücklage und einer Herabsetzung der besonderen Liquidationsrücklage stammt	1306	..... ..... ..... ....., . .
<b>Ausgeschüttete Dividenden</b>	<b>1320</b>	..... ..... ..... ....., . .
Die Gesellschaft weiß, dass sie verpflichtet ist, eine Erklärung zum Mobiliensteuervorabzug (Erklärungsformular 273 A) einzureichen, wenn mindestens eine der Rubriken „Gewöhnliche Dividenden“ (Zeile 1301), „Erwerb eigener Aktien oder Anteile“ (Zeile 1302), „Tod, Rücktritt oder Ausschluss eines Gesellschafters“ (Zeile 1303) oder „Verteilung des Gesellschaftsvermögens nach Abzug des Teils, der aus einer Herabsetzung der Liquidationsrücklage und einer Herabsetzung der besonderen Liquidationsrücklage stammt“ (Zeile 1306) ausgefüllt wird, auch wenn kein Mobiliensteuervorabzug geschuldet ist.	1322	..... ..... ..... ....., . .

## Ausländische Gewinne, die einer ermäßigten Steuer unterliegen

	Codes	Besteuerungszeitraum
Die Gesellschaft beansprucht unwiderruflich die Nichtanrechnung von Verlusten auf ausländische Gewinne, für die die Steuer gemäß einem Abkommen ermäßigt wird.	1340	..... ..... ..... ....., . .

## Aufschlüsselung der Gewinne

	Codes	Besteuerungszeitraum
Steuerpflichtige Gewinnrücklagen (+)/(-)	(1080 PN)	..... ..... ..... ....., . .
Nicht zugelassene Ausgaben	(1240)	..... ..... ..... ....., . .
Ausgeschüttete Dividenden	(1320)	..... ..... ..... ....., . .
<b>Ergebnis des Besteuerungszeitraums (+)/(-)</b>	<b>1410 PN</b>	..... ..... ..... ....., . .
Effektives Ergebnis aus Seeschiffsaktivitäten, für die der Gewinn anhand der Tonnage bestimmt wird (+)/(-)	1411 PN	..... ..... ..... ....., . .
<b>Effektives Ergebnis aus Aktivitäten, für die der Gewinn nicht anhand der Tonnage bestimmt wird (+)/(-)</b>	<b>1412 PN</b>	..... ..... ..... ....., . .
<b>Bestandteile des Ergebnisses, für die das Abzugsverbot gilt</b>	<b>1420</b>	..... ..... ..... ....., . .
Erhaltene ungewöhnliche oder freiwillige Vorteile und erhaltene finanzielle Vorteile oder Vorteile jeglicher Art	1421	..... ..... ..... ....., . .
Teil der Investitionsrücklage, der während eines spätestens am 31.12.2016 endenden Besteuerungszeitraums gebildet wurde und für den die Investierungsverpflichtung oder die Unantastbarkeitsbedingung nicht eingehalten wurde	1422	..... ..... ..... ....., . .
Teil der Investitionsrücklage, der während eines frühestens am 01.01.2017 endenden Besteuerungszeitraums gebildet wurde und für den die Investierungsverpflichtung oder die Unantastbarkeitsbedingung nicht eingehalten wurde	1425	..... ..... ..... ....., . .
Fahrzeugkosten in Höhe eines Anteils des Vorteils jeglicher Art	(1206)	..... ..... ..... ....., . .
Kosten der Mobilitätszulage in Höhe eines Anteils des Vorteils jeglicher Art	(1235)	..... ..... ..... ....., . .
Arbeitnehmerbeteiligungen und Gewinnprämien	(1233)	..... ..... ..... ....., . .
Nicht abzugsfähige Provisionen und andere Vergütungen an Sportagenten	(1244)	..... ..... ..... ....., . .
Kapital- und Zinszuschüsse im Rahmen von Agrarbeihilfen	1423	..... ..... ..... ....., . .
Teil des Konzernbeitrags, der das negative Ergebnis übersteigt, das vor der Erfassung des Konzernbeitrags als Gewinn des Besteuerungszeitraums festgestellt wurde	1426	..... ..... ..... ....., . .
Entnahmen aus bestimmten steuerfreien Rücklagen	1416	..... ..... ..... ....., . .
<b>Ergebnis nach Anwendung des Abzugsverbots (+)/(-)</b>	<b>1427 PN</b>	..... ..... ..... ....., . .
Verluste ausländischer Herkunft, die nicht für die Festlegung der Besteuerungsgrundlage berücksichtigt werden	1419	..... ..... ..... ....., . .
<b>Verbleibendes Ergebnis (+)/(-)</b>	<b>1430 PN</b>	..... ..... ..... ....., . .
Teil des verbleibenden Ergebnisses, der grundsätzlich der Exit-Tax unterliegt	1429	..... ..... ..... ....., . .





## Aufschlüsselung der Gewinne

	Codes	Besteuerungszeitraum
Besteuerungsgrundlage		
<b>Zum normalen Steuersatz steuerpflichtig</b>	<b>1460</b>	..... ..... ..... ....., ..
Verbleibender Gewinn	1450	..... ..... ..... ....., ..
Gewinne aus der Seeschifffahrt, bestimmt anhand der Tonnage	1461	..... ..... ..... ....., ..
Nettobetrag der Mehrwerte beim Beitritt von Seeschiffen zur Pauschalsteuerregelung nach Tonnage	(1627)	..... ..... ..... ....., ..
Erhaltene ungewöhnliche oder freiwillige Vorteile und erhaltene finanzielle Vorteile oder Vorteile jeglicher Art	(1421)	..... ..... ..... ....., ..
Teil der Investitionsrücklage, der während eines spätestens am 31.12.2016 endenden Besteuerungszeitraums gebildet wurde und für den die Investierungsverpflichtung oder die Unantastbarkeitsbedingung nicht eingehalten wurde	(1422)	..... ..... ..... ....., ..
Teil der Investitionsrücklage, der während eines frühestens am 01.01.2017 endenden Besteuerungszeitraums gebildet wurde und für den die Investierungsverpflichtung eingehalten wurde, nicht aber die Unantastbarkeitsbedingung	1417	..... ..... ..... ....., ..
Fahrzeugkosten in Höhe eines Anteils des Vorteils jeglicher Art	(1206)	..... ..... ..... ....., ..
Kosten der Mobilitätzulage in Höhe eines Anteils des Vorteils jeglicher Art	(1235)	..... ..... ..... ....., ..
Arbeitnehmerbeteiligungen und Gewinnprämien	(1233)	..... ..... ..... ....., ..
Nicht abzugsfähige Provisionen und andere Vergütungen an Sportagenten	(1244)	..... ..... ..... ....., ..
Teil des Konzernbeitrags, der das negative Ergebnis übersteigt, das vor der Erfassung des Konzernbeitrags als Gewinn des Besteuerungszeitraums festgestellt wurde	(1426)	..... ..... ..... ....., ..
<b>Zu einem früheren Zeitpunkt steuerfreier Tax-Shelter-Gewinn, steuerpflichtig zu 33,99 %</b>	<b>1473</b>	..... ..... ..... ....., ..
<b>Zu einem früheren Zeitpunkt steuerfreier Tax-Shelter-Gewinn, steuerpflichtig zu 29,58 %</b>	<b>1477</b>	..... ..... ..... ....., ..
<b>Zu einem früheren Zeitpunkt steuerfreier Tax-Shelter-Gewinn, steuerpflichtig zu 25 %</b>	<b>1478</b>	..... ..... ..... ....., ..
<b>Verwirklichte Mehrwerte und Rückstellungen für Risiken und Aufwendungen, steuerpflichtig zu 33,99 %</b>	<b>1468</b>	..... ..... ..... ....., ..
<b>Investitionsrücklage, steuerpflichtig zu 33,99 %</b>	<b>1469</b>	..... ..... ..... ....., ..
<b>Verwirklichte Mehrwerte und Rückstellungen für Risiken und Aufwendungen, steuerpflichtig zu 29,58 %</b>	<b>1474</b>	..... ..... ..... ....., ..
<b>Investitionsrücklage, steuerpflichtig zu 29,58 %</b>	<b>1475</b>	..... ..... ..... ....., ..
<b>Steuerpflichtig zum Exit-Tax-Steuersatz von 15 %</b>	<b>1476</b>	..... ..... ..... ....., ..
<b>Kapital- und Zinszuschüsse im Rahmen von Agrarbeihilfen, steuerpflichtig zu 5 %</b>	<b>1481</b>	..... ..... ..... ....., ..
<b>Entnahmen aus bestimmten steuerfreien Rücklagen, steuerpflichtig zu 15 %</b>	<b>1482</b>	..... ..... ..... ....., ..
<b>Entnahmen aus bestimmten steuerfreien Rücklagen, steuerpflichtig zu 10 %</b>	<b>1483</b>	..... ..... ..... ....., ..

## Begrenzung der Abzüge vom verbleibenden Gewinn

	Codes	Besteuerungszeitraum
Diese Erklärung bezieht sich auf einen der ersten vier Besteuerungszeiträume nach der Gründung der Gesellschaft, die eine „kleine Gesellschaft“ ist.	1496	..... ..... ..... .....

## Getrennte Steuern

	Codes	Besteuerungszeitraum
Getrennte Steuer auf nicht nachgewiesene Ausgaben, Vorteile jeglicher Art oder Einkünfte aus Urheberrechten und ähnlichen Rechten und auf finanzielle Vorteile oder Vorteile jeglicher Art zum Satz von 50 %	1509	..... ..... ..... ....., ..
Getrennte Steuer auf nicht nachgewiesene Ausgaben, Vorteile jeglicher Art oder Einkünfte aus Urheberrechten und ähnlichen Rechten, auf verschleierte Gewinne und finanzielle Vorteile oder Vorteile jeglicher Art zum Satz von 100 %	1510	..... ..... ..... ....., ..
Getrennte Steuer auf besteuerte Rücklagen zu Lasten von zugelassenen Kreditgesellschaften zum Satz von 34 %	1502a	..... ..... ..... ....., ..
Getrennte Steuer auf besteuerte Rücklagen zu Lasten von zugelassenen Kreditgesellschaften zum Satz von 28 %	1502b	..... ..... ..... ....., ..
Getrennte Steuer auf besteuerte Rücklagen zu Lasten von zugelassenen Kreditgesellschaften zum Satz von 24 %	1525	..... ..... ..... ....., ..
Getrennte Steuer auf besteuerte Rücklagen zu Lasten von zugelassenen Kreditgesellschaften zum Satz von 20 %	1526	..... ..... ..... ....., ..
Getrennte Steuer auf ausgeschüttete Dividenden zu Lasten von Gesellschaften, die Kredite für handwerkliche Ausrüstung gewähren dürfen, und von Wohnungsbaugesellschaften	1503	..... ..... ..... ....., ..
Getrennte Steuer auf den Teil des Buchgewinns nach Steuern, der der Liquidationsrücklage zugeführt wurde	1508	..... ..... ..... ....., ..

## Getrennte Steuer auf die Überbewertung der steuerfreien Gewinne zur Stärkung der Zahlungsfähigkeit und des Eigenkapitals infolge der COVID-19-Pandemie

	Codes	Besteuerungszeitraum
Grundlage der getrennten Steuer	1521	..... ..... ..... ....., ..
Steuersatz der getrennten Steuer, in Dezimalzahlen ausgedrückt	1522	..... ..... ..... ....., ..

## Besondere Steuern in Bezug auf vor dem 01.01.1990 verwirklichte Verrichtungen

	Codes	Besteuerungszeitraum
Gesamt- oder Teilverteilung von Gesellschaftsvermögen, steuerpflichtig zu 33 %	1511	..... ..... ..... ....., ..
Gesamt- oder Teilverteilung von Gesellschaftsvermögen, steuerpflichtig zu 16,5 %	1512	..... ..... ..... ....., ..
Vorteile jeglicher Art, gewährt von in Liquidation befindlichen Gesellschaften	1513	..... ..... ..... ....., ..

## Erstattung der vorher gewährten Steuergutschrift für Forschung und Entwicklung

	Codes	Besteuerungszeitraum
Erstattung eines Teils der vorher gewährten Steuergutschrift für Forschung und Entwicklung	1532	..... ..... ..... ....., ..

## Nicht steuerpflichtige Bestandteile

	Codes	Besteuerungszeitraum
Steuerfreie unentgeltliche Zuwendungen	1601	..... ..... ..... ....., ..
Steuerbefreiung für Sozialverbindlichkeiten aufgrund des Einheitsstatuts	1607	..... ..... ..... ....., ..
Steuerbefreiung der regionalen Ausgleichsentschädigungen für Verdienstausschlag bei öffentlichen Arbeiten	1606	..... ..... ..... ....., ..
Sonstige nicht steuerpflichtige Bestandteile	1605	..... ..... ..... ....., ..
<b>Nicht steuerpflichtige Bestandteile</b>	<b>1610</b>	..... ..... ..... ....., ..

## Mehrwerte beim Beitritt von Seeschiffen zur Pauschalsteuerregelung nach Tonnage

### Zu erteilende Auskünfte

	Codes	Besteuerungszeitraum
Betrag der Mehrwerte beim Beitritt von Seeschiffen zur Pauschalsteuerregelung nach Tonnage	1621	..... ..... ..... ....., ..
Nettotonnage der Flotte beim Beitritt der Gesellschaft zur Pauschalsteuerregelung nach Tonnage	1622	..... ..... ..... ....., ..
Nettotonnage der Flotte während des Besteuerungszeitraums	1623	..... ..... ..... ....., ..

### Steuerpflichtiger Betrag

	Codes	Besteuerungszeitraum
Mehrwerte beim Beitritt von Seeschiffen zur Pauschalsteuerregelung nach Tonnage	1625	..... ..... ..... ....., ..
Noch nicht angerechneter Teil des Investitionsabzugs	1626	-..... ..... ..... ....., ..
<b>Nettobetrag der Mehrwerte beim Beitritt von Seeschiffen zur Pauschalsteuerregelung nach Tonnage</b>	<b>1627</b>	..... ..... ..... ....., ..

## Endgültig besteuerte Einkünfte

	Codes	Belgische Niederlassungen	Ausländische Niederlassungen	Insgesamt
<b>Endgültig besteuerte Einkünfte</b>				
Einkünfte gewährt von einer in einem Mitgliedstaat des EWR niedergelassenen Gesellschaft				
Nettobetrag, belgische Einkünfte	1631	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Mobiliensteuervorabzug, belgische Einkünfte	1632	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Nettobetrag, ausländische Einkünfte	1633	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Mobiliensteuervorabzug, ausländische Einkünfte	1634	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
<b>Sonstige Einkünfte</b>				
Nettobetrag, belgische Einkünfte	1635	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Mobiliensteuervorabzug, belgische Einkünfte	1636	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Nettobetrag, ausländische Einkünfte	1637	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Mobiliensteuervorabzug, ausländische Einkünfte	1638	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
<b>Endgültig besteuerte Einkünfte</b>	<b>1640</b>	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Einkünfte aus Einbringungen anlässlich einer Fusion, Aufspaltung oder eines ähnlichen Vorgangs, die nicht vergütet werden, weil die übernehmende oder begünstigte Gesellschaft Aktien oder Anteile an der übertragenden oder aufgespaltenen Gesellschaft hält, oder aus ähnlichen Verrichtungen in einem anderen EU-Mitgliedstaat	1643	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Von einer kontrollierten ausländischen Gesellschaft ausgeschütteter Gewinn	1645	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Nicht steuerfreie Mehrwerte auf Aktien oder Anteile einer kontrollierten ausländischen Gesellschaft	1646	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
<b>Endgültig besteuerte Einkünfte</b>	<b>1650</b>	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..

## Vortrag des Abzugs endgültig besterter Einkünfte

	Codes	Besteuerungszeitraum
Restbetrag des vorgetragenen Abzugs endgültig besterter Einkünfte	1701	..... ..... ..... ....., . .
Abzug endgültig besterter Einkünfte des Besteuerungszeitraums, der auf den nächsten Besteuerungszeitraum vortragbar ist	1702	+..... ..... ..... ....., . .
Vorgetragener Abzug endgültig besterter Einkünfte, der tatsächlich im Besteuerungszeitraum abgezogen wurde	1703	-..... ..... ..... ....., . .
<b>Restbetrag des Abzugs endgültig besterter Einkünfte, der auf den nächsten Besteuerungszeitraum vortragbar ist</b>	<b>1704</b>	..... ..... ..... ....., . .

## Ausgleichbare Verluste

	Codes	Besteuerungszeitraum
Restbetrag der ausgleichbaren vorherigen Verluste	1721	..... ..... ..... ....., . .
Teil der landwirtschaftlichen Verluste, für die die Gesellschaft die Anwendung des Verlustrücktrags beantragt hat, der nicht abgezogen werden konnte	1725	+..... ..... ..... ....., . .
Ausgeglichene Verluste	1723	-..... ..... ..... ....., . .
Verlust des Besteuerungszeitraums	1722	+..... ..... ..... ....., . .
Landwirtschaftliche Verluste aufgrund schlechter Witterungsbedingungen, für die die Gesellschaft die Anwendung des Verlustrücktrags beantragt	1724	-..... ..... ..... ....., . .
<b>Auf den nächsten Besteuerungszeitraum vorzutragender Verlust</b>	<b>1730</b>	..... ..... ..... ....., . .

## Vorgetragener Abzug für Risikokapital

	Codes	Besteuerungszeitraum
Restbetrag des vorgetragenen Abzugs für Risikokapital	1711	..... ..... ..... ....., . .
Restbetrag des Abzugs für Risikokapital, der auf den nächsten Besteuerungszeitraum vortragbar ist	1712	..... ..... ..... ....., . .

## Steuersatz

	Codes	Besteuerungszeitraum
Soweit Ihnen bekannt ist, hat die Gesellschaft Anspruch auf den ermäßigten Satz von 20 % auf den ersten Teilbetrag von 100.000 Euro.	1754	..... ..... ..... ....., . .
Die Gesellschaft ist eine Wohnungsbaugesellschaft, steuerpflichtig zum Satz von 5 %	1753	..... ..... ..... ....., . .

## Vorauszahlungen

	Codes	Besteuerungszeitraum
Diese Erklärung bezieht sich auf eines der ersten drei Geschäftsjahre nach Gründung der Gesellschaft, die eine „kleine Gesellschaft“ ist.	1801	..... ..... ..... ....., . .
Zu berücksichtigende Vorauszahlungen	1810	..... ..... ..... ....., . .

## Anrechenbare Vorabzüge

	Codes	Besteuerungszeitraum
<b>Nicht rückzahlbare Vorabzüge</b>	<b>1830</b>	..... ..... ..... ....., ..
Fiktiver Mobiliensteuervorabzug	1831	..... ..... ..... ....., ..
Pauschalanteil ausländische Steuer	1832	..... ..... ..... ....., ..
Steuergutschrift für Forschung und Entwicklung	1833	..... ..... ..... ....., ..
Andere anrechenbare Bestandteile	1835	..... ..... ..... ....., ..
<b>Ausländische Steuergutschrift, vorgesehen in bestimmten Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung</b>	<b>1834</b>	..... ..... ..... ....., ..
<b>Rückzahlbare Vorabzüge</b>	<b>1840</b>	..... ..... ..... ....., ..
Mobiliensteuervorabzug auf endgültig besteuerte Einkünfte belgischer Herkunft, mit Ausnahme von Liquidationsüberschüssen oder Überschüssen beim Erwerb eigener Aktien oder Anteile	1841	..... ..... ..... ....., ..
Mobiliensteuervorabzug auf endgültig besteuerte Liquidationsüberschüsse oder Überschüsse beim Erwerb eigener Aktien oder Anteile	1842	..... ..... ..... ....., ..
Mobiliensteuervorabzug auf endgültig besteuerte Einkünfte ausländischer Herkunft, mit Ausnahme von Liquidationsüberschüssen oder Überschüssen beim Erwerb eigener Aktien oder Anteile	1843	..... ..... ..... ....., ..
Mobiliensteuervorabzug auf sonstige Liquidationsüberschüsse oder Überschüsse beim Erwerb eigener Aktien oder Anteile	1844	..... ..... ..... ....., ..
Mobiliensteuervorabzug auf sonstige Dividenden	1845	..... ..... ..... ....., ..
Sonstiger rückzahlbarer Mobiliensteuervorabzug	1846	..... ..... ..... ....., ..
<b>Steuergutschrift für nicht rückforderbare Ausgaben im Rahmen der COVID-19-Pandemie</b>	<b>1847</b>	..... ..... ..... ....., ..
<b>Steuergutschrift für Forschung und Entwicklung, die für den aktuellen Besteuerungszeitraum rückzahlbar ist</b>	<b>1850</b>	..... ..... ..... ....., ..

## Grundlage der Wegzugsteuer

	Codes	Besteuerungszeitraum
Betrag der latenten Mehrwerte nach anteilmäßiger Anrechnung der Abzüge vom verbleibenden Gewinn	1864	..... ..... ..... ....., ..

## Erhöhung aufgrund der Überschreitung der Beihilfemaximalintensität infolge des Rücktrags landwirtschaftlicher Verluste

	Codes	Besteuerungszeitraum
Betrag der zurückzufordernden Beihilfe, die über den Verlustrücktrag gewährt wurde	1877	..... ..... ..... ....., ..

## Abzug für Einkünfte aus Patenten

*Im Rahmen des OECD Informationsaustauschs gesammelte Auskünfte*

	Codes	Besteuerungszeitraum
Die Gesellschaft beansprucht den Abzug für Einkünfte aus Patenten erstmals frühestens nach dem 06.02.2015.	1868	..... ..... ..... .....
Anzahl Patente, für die die Gesellschaft den Abzug für Einkünfte aus Patenten erstmals frühestens nach dem 06.02.2015 beansprucht.	1869	..... ..... ..... .....

## Abzug für Einkünfte aus Innovationen

*Im Rahmen des OECD Informationsaustauschs gesammelte Auskünfte*

	Codes	Besteuerungszeitraum
Die Gesellschaft hat ihren Bruch in Anwendung einer Vorabentscheidung (widerlegbare Vermutung)	1880	..... ..... ..... .....

## Größe der Gesellschaft

### Auskünfte zur Beurteilung der Eigenschaft „kleine Gesellschaft“

	Codes	Besteuerungszeitraum
Angaben in Bezug auf den Besteuerungszeitraum		
Die Gesellschaft ist im Sinne des Gesetzbuches der Gesellschaften und Vereinigungen mit einer oder mehreren anderen Gesellschaften verbunden.	1871	.....
Die Angaben werden auf nicht konsolidierter Grundlage mitgeteilt. Ist die Gesellschaft dagegen mit einer oder mehreren anderen Gesellschaften im Sinne des Gesetzbuches der Gesellschaften und Vereinigungen verbunden, werden die Daten gemäß den Anweisungen in den Erläuterungen zur Steuererklärung mitgeteilt.		
Jahresdurchschnittliche Beschäftigtenzahl	1872	....., ..
Jahresumsatz ohne MwSt.	1873	....., ..
Bilanzsumme	1874	....., ..

## Kontrollierte ausländische Unternehmen

	Codes	Besteuerungszeitraum
Folgende Bedingungen sind erfüllt:	1901	.....
<b>Erste Bedingung</b>		
Entweder hält der Steuerpflichtige direkt oder indirekt die Mehrheit der Stimmrechte, die mit der Gesamtheit der Aktien oder Anteile einer ausländischen Gesellschaft verbunden sind, oder er hält direkt oder indirekt eine Beteiligung von mindestens 50 % am Kapital einer ausländischen Gesellschaft oder hat Anspruch auf mindestens 50 % der Gewinne einer ausländischen Gesellschaft und diese ausländische Gesellschaft unterliegt aufgrund der Rechtsvorschriften des Staates oder des Steuergebiets, in dem sie ansässig ist, dort entweder keiner Einkommensteuer oder einer Einkommensteuer, die sich auf weniger als die Hälfte der Gesellschaftssteuer beläuft, die geschuldet wäre, wenn diese ausländische Gesellschaft ihren Sitz in Belgien hätte,		
oder die ausländische Gesellschaft hat ihren Sitz in einem Steuergebiet, das am Ende des Besteuerungszeitraums in der EU-Liste der nicht kooperativen Steuergebiete aufgeführt ist.		
<b>Zweite Bedingung</b>		
Die nicht ausgeschütteten Gewinne dieser ausländischen Gesellschaft, die sich aus einer unangemessenen Gestaltung oder einer Abfolge solcher Gestaltungen ergeben, die hauptsächlich dem Zweck dienen, einen Steuervorteil zu erlangen, werden ganz oder teilweise zu Lasten des Steuerpflichtigen besteuert.		
<b>Identität der ausländischen Gesellschaft</b>		
Vollständige Bezeichnung .....		
Rechtsform .....		
Straße und Hausnummer .....		
Postleitzahl und Gemeinde .....		
Land .....		
Identifikationsnummer .....		
Alle folgenden Bedingungen sind erfüllt:	1902	.....
Der Steuerpflichtige besitzt eine ausländische Niederlassung, deren Gewinne in Belgien steuerfrei sind oder aufgrund eines Abkommens zur Vermeidung der Doppelbesteuerung gemindert werden.		
Die vorgenannte ausländische Niederlassung unterliegt aufgrund der Rechtsvorschriften des Staates oder des Steuergebiets, in dem sie gelegen ist, dort entweder keiner Einkommensteuer oder einer Einkommensteuer, die sich auf weniger als die Hälfte der zusätzlichen Gesellschaftssteuer beläuft, die geschuldet wäre, wenn diese Niederlassung in Belgien gelegen wäre.		
Die Gewinne, die sich aus einer unangemessenen Gestaltung oder einer Abfolge solcher Gestaltungen ergeben, die hauptsächlich dem Zweck dienen, einen Steuervorteil zu erlangen, werden weder ganz noch teilweise dieser ausländischen Niederlassung zugerechnet.		
<b>Identität der ausländischen Niederlassung</b>		
Straße und Hausnummer .....		
Postleitzahl und Gemeinde .....		
Land .....		
Identifikationsnummer .....		

## Konzernbeitragsverträge

Unternehmensnummer der inländischen Gesellschaften oder belgischen Niederlassungen ausländischer Gesellschaften, mit denen die Gesellschaft für dieses Steuerjahr einen Konzernbeitragsvertrag abgeschlossen hat

Erste Unternehmensnummer	.....
Zweite Unternehmensnummer	.....
Dritte Unternehmensnummer	.....

## Verschiedene Unterlagen und Aufstellungen

Beizufügen, wenn der Steuerpflichtige nicht verpflichtet ist, diesen bei der Bilanzzentrale der belgischen Nationalbank zu veröffentlichen:

Jahresabschluss (Bilanz, Ergebnisrechnung und eventuelle Anlage)

Zwingend beizufügen:

die Berichte an die Generalversammlung und deren Beschlüsse

die Unterlagen bezüglich der Steuerbefreiung von Gewinnen aus der Homologierung eines Reorganisationsplans und aus der Feststellung einer gütlichen Einigung

Anlage im Falle eines unwiderruflichen Antrags auf Anrechnung von ausländischen Verlusten, die in einem Land erlitten wurden, für das die Gewinne aufgrund eines internationalen Abkommens steuerfrei sind

Aufstellung zu den Anleihen, die zur Durchführung eines langfristigen öffentlichen Infrastrukturprojekts aufgenommen wurden, wenn die Gesellschaft beantragt, dass die Zinsen für diese Anleihen bei der Ermittlung der überschüssigen Fremdkapitalkosten nicht berücksichtigt werden, oder wenn die Gesellschaft den Ausschluss von der Regelung zur Begrenzung des Zinsabzugs beantragt

Ehrenwörtliche Erklärung, dass keine anderen Tätigkeiten als die im Zusammenhang mit dem langfristigen öffentlichen Infrastrukturprojekt ausgeübt werden, wenn die Gesellschaft den Ausschluss von der Regelung zur Begrenzung des Zinsabzugs beansprucht

Bescheinigung zur Steuergutschrift für nicht rückforderbare Ausgaben im Rahmen der COVID-19-Pandemie

Die für die Anwendung der betreffenden Gesetzesbestimmungen erforderlichen Aufstellungen, Vereinbarungen und Erklärungen müssen gegebenenfalls ausgefüllt werden.

204.3

275 B

275 K

276 K

276 N

276 P

275 SE

275 C

275 F

275 P

275 RR

275 U

275 W

276 T

276 W1

276 W2

276 W3

276 W4

275 INNO

328 K

328 L

275 A

274 APT-8

274 APT-9

275 CDI

275 CTIG

275 CRC

275 COV

275 LF

Ich erkläre, dass die Gesellschaft die gesetzliche Verpflichtung eingehalten hat oder einhalten wird, innerhalb der für die Hinterlegung der Erklärung zur Gesellschaftssteuer vorgesehenen Frist eine dem gesetzlichen Muster entsprechende Einzeldokumentation 275 LF elektronisch über MyMinfinPro oder auf Papier – wenn die entsprechende Erlaubnis erteilt wurde – einzureichen.

Anlagen: .....

Die in dieser Erklärung gemachten Angaben werden für richtig und wahr bescheinigt.

....., den ..... (Datum)

Im Namen der Gesellschaft (\*),

(\*) Die Erklärung muss von einer Person, die gesetzlich befugt ist, die Gesellschaft zu verpflichten, oder von einem Beauftragten der Gesellschaft unterzeichnet werden.

(Unterschrift gefolgt von Name, Vorname und Eigenschaft)

