



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

|  |
|--|
|  |
|--|

|      |
|------|
| Abs. |
|      |

Geschäftsjahr vom ..... bis zum .....

### Benötigen Sie zusätzliche Informationen?

- Besuchen Sie unsere Website: [www.fin.belgium.be](http://www.fin.belgium.be).
- Besuchen Sie unsere Steuerdatenbank: [www.fisconetplus.be](http://www.fisconetplus.be).
- Kontaktieren Sie unsere Mitarbeiter unter 02 572 57 57 (Normaltarif, jeden Werktag von 9 Uhr bis 17 Uhr).

### Bankangaben

|      |       |
|------|-------|
| IBAN | ..... |
| BIC  | ..... |

### Kontaktperson

|                           |       |
|---------------------------|-------|
| 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           | +..... ..... ..... ....., . .       |                                   |
| Mehrwerte auf Aktien oder Anteile im Rahmen der CFC-Regelung  | 1068           | +..... ..... ..... ....., . .       |                                   |
| 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 Bühnenproduktionen   | 1059           | +..... ..... ..... ....., . .       |                                   |
| Definitive Steuerbefreiung Tax Shelter zugelassene Videospiele  | 1066           | +..... ..... ..... ....., . .       |                                   |
| Steuerbefreiung regionale Prämien und Kapital- und Zinszuschüsse  | 1054           | +..... ..... ..... ....., . .       |                                   |
| Definitive Steuerbefreiung der Gewinne aus einem/einer vor dem 08.01.2024 homologierten Reorganisationsplan oder festgestellten 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           | +..... ..... ..... ....., . .       |                                   |
| Betrag, der als Ausgleich für eine Ergänzungssteuer im Rahmen der Mindeststeuer für multinationale Unternehmensgruppen und große inländische Gruppen erhalten wurde | 1069           | +..... ..... ..... ....., . .       |                                   |
| Erhöhter Abzug von Abschreibungen für Ladestationen 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        | ..... ..... ..... ....., ..         | ..... ..... ..... ....., ..       |
| Aufgezeichnete, 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 Bühnenproduktionen  | 1125        | ..... ..... ..... ....., ..         | ..... ..... ..... ....., ..       |
| Tax Shelter zugelassene Videospiele   | 1130        | ..... ..... ..... ....., ..         | ..... ..... ..... ....., ..       |
| Rücklage für Einkünfte aus Innovationen   | 1126        | ..... ..... ..... ....., ..         | ..... ..... ..... ....., ..       |
| Steuerfreie Gewinne, die im Vermögen eines anerkannten Eingliederungsbetriebs verbleiben                            | 1127        | ..... ..... ..... ....., ..         | ..... ..... ..... ....., ..       |
| Gewinne aus einem/einer vor dem 08.01.2024 homologierten Reorganisationsplan oder festgestellten gütlichen Einigung | 1123        | ..... ..... ..... ....., ..         | ..... ..... ..... ....., ..       |
| Gewinne aus einem/einer ab dem 08.01.2024 homologierten Reorganisationsplan oder festgestellten gütlichen Einigung  | 1131        | ..... ..... ..... ....., ..         | ..... ..... ..... ....., ..       |
| 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 (Fortsetzung)

|  | Codes       | Besteuerungszeitraum               |
|--|-------------|------------------------------------|
| 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        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Ausgaben im Zusammenhang mit der Erhöhung der pauschalen Kilometerentschädigung für Dienstreisen, für die eine Steuergutschrift gewährt wird   | 1247        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Ausgaben im Zusammenhang mit der Erhöhung der Fahrrad-Kilometerentschädigung gemäß KAA Nr. 164, für die eine Steuergutschrift gewährt wird   | 1251        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Ausgaben im Zusammenhang mit der fakultativen Erhöhung der Fahrrad-Kilometerentschädigung für Fahrten zwischen Wohnsitz und Arbeitsplatz, für die eine Steuergutschrift gewährt wird | 1252        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Sonstige nicht zugelassene Ausgaben und Bestandteile des Ergebnisses   | 1239        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Nicht zugelassene Ausgaben und sonstige Bestandteile des Ergebnisses</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 und sonstige Bestandteile des Ergebnisses  | (1240)         | ..... ..... ..... ....., . . |
| Ausgeschüttete Dividenden   | (1320)         | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Ergebnis des Besteuerungszeitraums (+)/(-)</b>   | <b>1410 PN</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| Effektives Ergebnis aus Seeschiffsfahrtsaktivitäten, 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)         | ..... ..... ..... ....., . . |
| 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           | ..... ..... ..... ....., . . |
| <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)      | ..... ..... ..... ..... ....., .. |
| 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> | ..... ..... ..... ..... ....., .. |

## 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 Gesellschaften für Wohnkredite  | 1503  | ..... ..... ..... ....., .. |
| Sondersteuer im Rahmen von Verrichtungen, an denen ein spezialisierter Immobilieninvestmentfonds beteiligt ist   | 1527  | ..... ..... ..... ....., .. |
| Getrennte Steuer auf den Teil des Buchgewinns nach Steuern, der der Liquidationsrücklage zugeführt wurde   | 1508  | ..... ..... ..... ....., .. |

## Sondersteuern 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> | ..... ..... ..... ..... ....., ..  |

## Definitiv besteuerte Einkünfte

|   | Codes       | Belgische Niederlassungen         | Ausländische Niederlassungen      | Gesamtbetrag                      |
|---|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Definitiv 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>Definitiv 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        | ..... ..... ..... ..... ....., .. | ..... ..... ..... ..... ....., .. | ..... ..... ..... ..... ....., .. |
| <b>Definitiv besteuerte Einkünfte</b>   | <b>1650</b> | ..... ..... ..... ..... ....., .. | ..... ..... ..... ..... ....., .. | ..... ..... ..... ..... ....., .. |

## Vortrag des Abzugs definitiv besterter Einkünfte

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

## Ausgleichbare Verluste

|   | Codes       | Besteuerungszeitraum          |
|---|-------------|-------------------------------|
| Restbetrag der ausgleichbaren vorherigen Verluste   | 1721        | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Vorherige Verluste ausländischer Herkunft, die definitiv geworden sind  | 1726        | +..... ..... ..... ....., . . |
| Teil der landwirtschaftlichen Verluste, für die die Gesellschaft die Anwendung des rückwirkenden Verlustabzugs beantragt hat, der nicht abgezogen werden konnte | 1725        | +..... ..... ..... ....., . . |
| Ausgegliche Verluste  | 1723        | -..... ..... ..... ....., . . |
| Verlust des Besteuerungszeitraums   | 1722        | +..... ..... ..... ....., . . |
| Landwirtschaftliche Verluste aufgrund schlechter Witterungsbedingungen, für die die Gesellschaft die Anwendung des rückwirkenden Verlustabzugs beantragt hat    | 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 Gesellschaft für Wohnkredite, 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 und sonstige Bestandteile

|   | Codes       | Besteuerungszeitraum        |
|---|-------------|-----------------------------|
| <b>Nicht rückzahlbare Vorabzüge</b>   | <b>1830</b> | ..... ..... ..... ....., .. |
| Fiktiver Mobiliensteuervorabzug   | 1831        | ..... ..... ..... ....., .. |
| Pauschalanteil ausländischer Steuer   | 1832        | ..... ..... ..... ....., .. |
| Ausländische Steuer auf nicht ausgeschüttete Gewinne einer kontrollierten ausländischen Gesellschaft  | 1836        | ..... ..... ..... ....., .. |
| 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 definitiv besteuerte Einkünfte belgischer Herkunft, mit Ausnahme von Liquidationsüberschüssen oder Überschüssen beim Erwerb eigener Aktien oder Anteile    | 1841        | ..... ..... ..... ....., .. |
| Mobiliensteuervorabzug auf definitiv besteuerte Liquidationsüberschüsse oder Überschüsse beim Erwerb eigener Aktien oder Anteile  | 1842        | ..... ..... ..... ....., .. |
| Mobiliensteuervorabzug auf definitiv 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        | ..... ..... ..... ....., .. |
| Andere rückzahlbare Bestandteile  | 1859        | ..... ..... ..... ....., .. |
| <b>Steuergutschrift für die Erhöhung der pauschalen Kilometerentschädigung für Dienstfahrten</b>  | <b>1851</b> | ..... ..... ..... ....., .. |
| <b>Steuergutschrift für die Erhöhung der Fahrrad-Kilometerentschädigung gemäß KAA Nr. 164</b>   | <b>1853</b> | ..... ..... ..... ....., .. |
| <b>Steuergutschrift für die fakultative Erhöhung der Fahrrad-Kilometerentschädigung für Fahrten zwischen Wohnsitz und Arbeitsplatz</b>  | <b>1855</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 Beihilfeshöchstintensität infolge des rückwirkenden Abzugs landwirtschaftlicher Verluste

|   | Codes | Besteuerungszeitraum        |
|---|-------|-----------------------------|
| Betrag der zurückzufordernden Beihilfe, die über den rückwirkenden Verlustabzug gewährt wurde | 1877  | ..... ..... ..... ....., .. |

## 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 |
|---|-------|----------------------|
| Der Steuerpflichtige hält eine ausländische Gesellschaft, die als CFC qualifiziert ist oder deren ausländische Niederlassung als CFC qualifiziert ist | 1903  | .....                |
| Bezeichnung .....   |       |                      |
| Straße und Hausnummer .....   |       |                      |
| Postleitzahl und Gemeinde .....   |       |                      |
| Land .....  |       |                      |
| Identifikationsnummer .....   |       |                      |
| Land, in dem sich die ausländische Niederlassung befindet .....   |       |                      |
| Angewandter Prozentsatz (Beteiligung an den Stimmrechten, am Kapital oder an den Gewinnen) .....  |       |                      |
| Beanspruchte Steuerbefreiung .....  | 1904  |                      |
| Der Steuerpflichtige hat eine Niederlassung im Ausland, die als CFC qualifiziert ist  | 1905  | .....                |

## 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

Anlage bezüglich der Steuergutschrift für die Erhöhung der pauschalen Kilometerentschädigung für Dienstfahrten

Anlage bezüglich der Steuergutschrift für die Erhöhung der Fahrrad-Kilometerentschädigung gemäß KAA Nr. 164

Anlage bezüglich der Steuergutschrift für die fakultative Erhöhung der Fahrrad-Kilometerentschädigung für Fahrten zwischen Wohnsitz und Arbeitsplatz

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 F

275 RR

275 U

275 W

275 INNO

275 A

276 W1

276 W2

276 W3

276 W4

270 MLH

274 APT-8

274 APT-9

275 CDI

275 CTIG

275 CRC

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)

