



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
 - für spezifische Informationen: fisconet.fgov.be
- bei dem für Sie **zuständigen Veranlagungsamt**: für komplexere oder spezifische Fragen zur Steuerakte der juristischen Person. 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	.....

Ausländische Gesellschaften, Vereinigungen, Niederlassungen oder Einrichtungen, die ein Unternehmen beziehungsweise Geschäfte mit gewinnbringendem Zweck betreiben

Fakultative Erklärung

	Codes	Besteuerungszeitraum
Die ausländische Gesellschaft, die steuerpflichtige Gewinne aus einer Dienstleistung an einen belgischen Gebietsansässigen oder eine belgische Niederlassung, mit dem/der eine direkte oder indirekte wechselseitige Abhängigkeit besteht, vereinnahmt hat, kann sich dafür entscheiden, diese Einkünfte in der Erklärung zur Steuer der Gebietsfremden zu erklären. Diese Wahl wird durch Ankreuzen dieses Feldes bestätigt. Sie ist definitiv, unwiderruflich und bindet die ausländische Gesellschaft.	2000	<input type="checkbox"/>

Rücklagen

Steuerpflichtige Gewinnrücklagen

	Codes	Zu Beginn des Besteuerungszeitraums	Am Ende des Besteuerungszeitraums
Im Konto „Dotation“ inbegriffene steuerpflichtige Rücklagen	2002	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
Restbetrag der im Vermögen des Unternehmens belassenen Gewinne	2003	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
Steuerpflichtiger Teil der Neubewertungsmehrwerte	1004	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
Nicht verfügbare Rücklagen	1006	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
Verfügbare Rücklagen	1007	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
Gewinnvortrag (Verlustvortrag) (+)/(-)	1008 PN	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
Steuerpflichtige Rückstellungen	1009	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
Sonstige in die Bilanz eingetragene Rücklagen			
.....	1010	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
.....	1010	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
.....	1010	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
Sonstige steuerpflichtige Rücklagen (+)/(-)			
.....	1011 PN	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
.....	1011 PN	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
.....	1011 PN	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
Stille Reserven			
Steuerpflichtige Wertminderungen	1020	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
Abschreibungsüberschüsse	1021	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
Sonstige Unterbewertungen von Aktiva	1022	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
Überbewertungen von Passiva	1023	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
Im Voraus bezahlte Kosten	1025	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
Steuerpflichtige Rücklagen (+)/(-)	1040 PN	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..

Rücklagen

Steuerpflichtige Gewinnrücklagen (Fortsetzung)

	Codes	Zu Beginn des Besteuerungszeitraums	Am Ende des Besteuerungszeitraums
Steuerpflichtige Rücklagen (+)/(-) (Vortrag)	1040 PN	.....|.....|....., ..	.....|.....|....., ..
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	-.....|.....|....., ..	
Steuerpflichtige Rücklagen nach Anpassung des Anfangsstandes der Rücklagen (+)/(-)	1070 PN	.....|.....|....., ..
Steuerpflichtige Gewinnrücklagen (+)/(-)	1080 PN		.....|.....|....., ..

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	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
Verwirklichte Mehrwerte			
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	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..
Steuerfreie Gewinnrücklagen	1140	.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|....., ..

Nicht zugelassene Ausgaben und sonstige Bestandteile des Ergebnisses

	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	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .
Nicht zugelassene Ausgaben	1240	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .

Aufschlüsselung der Gewinne

	Codes	Besteuerungszeitraum
Steuerpflichtige Gewinnrücklagen (+)/(-)	(1080 PN)	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .
Nicht zugelassene Ausgaben	(1240)	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .
Ergebnisse aus unbeweglichen Gütern (+)/(-)	2401 PN	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .
Einkünfte erhalten als Gesellschafter in Gesellschaften, Interessenvereinigungen oder Vereinigungen, die als Gesellschaft ohne Rechtspersönlichkeit angesehen werden (+)/(-)	2402 PN	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .
Steuerpflichtige Gewinne aus einer Dienstleistung an einen belgischen Gebietsansässigen oder eine belgische Niederlassung, mit dem/der eine direkte oder indirekte wechselseitige Abhängigkeit besteht	2403	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .
Ergebnis des Besteuerungszeitraums (+)/(-)	1410 PN	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .
Effektives Ergebnis aus Seeschiffsaktivitäten, für die der Gewinn anhand der Tonnage bestimmt wird (+)/(-)	1411 PN	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .
Effektives Ergebnis aus Aktivitäten, für die der Gewinn nicht anhand der Tonnage bestimmt wird (+)/(-)	1412 PN	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .
Bestandteile des Ergebnisses, für die das Abzugsverbot gilt	1420	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .
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 Mobilitätzulage 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	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .
Verbleibendes Ergebnis (+)/(-)	1430 PN	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .
Teil des verbleibenden Ergebnisses, der grundsätzlich der Exit-Tax unterliegt	1429	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .

Aufschlüsselung der Gewinne

	Codes	Besteuerungszeitraum
Abzüge vom verbleibenden Gewinn		
Nicht steuerpflichtige Bestandteile	1432	.....|.....|.....|....., ..
Endgültig besteuerte Einkünfte	1433	.....|.....|.....|....., ..
Abzug für Einkünfte aus Patenten	1434	.....|.....|.....|....., ..
Abzug für Einkünfte aus Innovationen	1439	.....|.....|.....|....., ..
Investitionsabzug	1437	.....|.....|.....|....., ..
Abzug des Konzernbeitrags	1445	.....|.....|.....|....., ..
Grundlage für die Berechnung des Korbes	1440	.....|.....|.....|....., ..
Abzug für Risikokapital	1435	.....|.....|.....|....., ..
Vorgetragene endgültig besteuerte Einkünfte	1441	.....|.....|.....|....., ..
Vorgetragener Abzug für Einkünfte aus Innovationen	1442	.....|.....|.....|....., ..
Vorherige Verluste	1436	.....|.....|.....|....., ..
Vorgetragener unbegrenzt vortragbarer Abzug für Risikokapital	1443	.....|.....|.....|....., ..
Vorgetragener begrenzt vortragbarer Abzug für Risikokapital	1444	.....|.....|.....|....., ..
Verbleibender Gewinn	1450	.....|.....|.....|....., ..
Besteuerungsgrundlage		
Zum normalen Steuersatz steuerpflichtig	1460	.....|.....|.....|....., ..
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 Mobilitätzuschüsse 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)	.....|.....|.....|....., ..
Zu einem früheren Zeitpunkt steuerfreier Tax-Shelter-Gewinn, steuerpflichtig zu 33,99 %	1473	.....|.....|.....|....., ..
Zu einem früheren Zeitpunkt steuerfreier Tax-Shelter-Gewinn, steuerpflichtig zu 29,58 %	1477	.....|.....|.....|....., ..
Zu einem früheren Zeitpunkt steuerfreier Tax-Shelter-Gewinn, steuerpflichtig zu 25 %	1478	.....|.....|.....|....., ..
Verwirklichte Mehrwerte und Rückstellungen für Risiken und Aufwendungen, steuerpflichtig zu 33,99 %	1468	.....|.....|.....|....., ..
Investitionsrücklage, steuerpflichtig zu 33,99 %	1469	.....|.....|.....|....., ..
Verwirklichte Mehrwerte und Rückstellungen für Risiken und Aufwendungen, steuerpflichtig zu 29,58 %	1474	.....|.....|.....|....., ..
Investitionsrücklage, steuerpflichtig zu 29,58 %	1475	.....|.....|.....|....., ..
Steuerpflichtig zum Exit-Tax-Steuersatz von 15 %	1476	.....|.....|.....|....., ..
Kapital- und Zinszuschüsse im Rahmen von Agrarbeihilfen, steuerpflichtig zu 5 %	1481	.....|.....|.....|....., ..
Entnahmen aus bestimmten steuerfreien Rücklagen, steuerpflichtig zu 15 %	1482	.....|.....|.....|....., ..
Entnahmen aus bestimmten steuerfreien Rücklagen, steuerpflichtig zu 10 %	1483	.....|.....|.....|....., ..

Begrenzung der Abzüge vom verbleibenden Gewinn

	Codes	Besteuerungszeitraum
Diese Erklärung bezieht sich auf einen der ersten vier Besteuerungszeiträume nach der Gründung der ausländischen Gesellschaft, die eine „kleine Gesellschaft“ ist.	2496	.....|.....|.....|....., . .

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 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	.....|.....|.....|....., . . .

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	.....|.....|.....|....., . .
Nicht steuerpflichtige Bestandteile	1610	.....|.....|.....|....., . .

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	-.....|.....|.....|....., . .
Nettobetrag der Mehrwerte beim Beitritt von Seeschiffen zur Pauschalsteuerregelung nach Tonnage	1627	.....|.....|.....|....., . .

Endgültig besteuerte Einkünfte

	Codes	Besteuerungszeitraum
Endgültig besteuerte Einkünfte		
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	.....|.....|.....|.....|.....|....., ..
Sonstige Einkünfte		
Nettobetrag, belgische Einkünfte	1635	.....|.....|.....|.....|.....|....., ..
Mobiliensteuervorabzug, belgische Einkünfte	1636	.....|.....|.....|.....|.....|....., ..
Nettobetrag, ausländische Einkünfte	1637	.....|.....|.....|.....|.....|....., ..
Mobiliensteuervorabzug, ausländische Einkünfte	1638	.....|.....|.....|.....|.....|....., ..
Endgültig besteuerte Einkünfte	1640	.....|.....|.....|.....|.....|....., ..
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	.....|.....|.....|.....|.....|....., ..
Endgültig besteuerte Einkünfte	1650	.....|.....|.....|.....|.....|....., ..

Vortrag des Abzugs endgültig besteuerten Einkünfte

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

Ausgleichbare Verluste

	Codes	Besteuerungszeitraum
Restbetrag der ausgleichbaren vorherigen Verluste	1721	.....|.....|.....|.....|.....|....., ..
Teil der landwirtschaftlichen Verluste, für die die ausländische Gesellschaft die Anwendung des Verlustrücktrags beantragt hat, der nicht abgezogen werden konnte	2725	+.....|.....|.....|.....|.....|....., ..
Ausgeglichene Verluste	(1436)	-.....|.....|.....|.....|.....|....., ..
Verlust des Besteuerungszeitraums	1722	+.....|.....|.....|.....|.....|....., ..
Landwirtschaftliche Verluste aufgrund schlechter Witterungsbedingungen, für die die ausländische Gesellschaft die Anwendung des Verlustrücktrags beantragt	2724	-.....|.....|.....|.....|.....|....., ..
Auf den nächsten Besteuerungszeitraum vorzutragender Verlust	1730	.....|.....|.....|.....|.....|....., ..

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 ausländische Gesellschaft Anspruch auf den ermäßigten Satz von 20 % auf den ersten Teilbetrag von 100.000 Euro.	2754	.....

Vorauszahlungen

	Codes	Besteuerungszeitraum
Diese Erklärung bezieht sich auf eines der ersten drei Geschäftsjahre nach Gründung der ausländischen Gesellschaft, die eine „kleine Gesellschaft“ ist.	2801	.....
Zu berücksichtigende Vorauszahlungen	1810	.....

Anrechenbare Vorabzüge

	Codes	Besteuerungszeitraum
Nicht rückzahlbare Vorabzüge	1830	.....
Fiktiver Mobiliensteuervorabzug	1831	.....
Pauschalanteil ausländische Steuer	1832	.....
Steuergutschrift für Forschung und Entwicklung	1833	.....
Andere anrechenbare Bestandteile	1835	.....
Rückzahlbare Vorabzüge	1840	.....
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	.....
Berufssteuervorabzug auf Mehrwerte auf Immobilien	2847	.....
Berufssteuervorabzug auf Einkünfte als Gesellschafter	2848	.....
Berufssteuervorabzug auf steuerpflichtige Gewinne aus einer Dienstleistung an einen belgischen Gebietsansässigen oder eine belgische Niederlassung, mit dem/der eine direkte oder indirekte wechselseitige Abhängigkeit besteht	2849	.....
Steuergutschrift für nicht rückforderbare Ausgaben im Rahmen der COVID-19-Pandemie	1847	.....
Steuergutschrift für Forschung und Entwicklung, die für den aktuellen Besteuerungszeitraum rückzahlbar ist	1850	.....

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 ausländische Gesellschaft beansprucht den Abzug für Einkünfte aus Patenten erstmals frühestens nach dem 06.02.2015.	2868	.....
Anzahl Patente, für die die ausländische Gesellschaft den Abzug für Einkünfte aus Patenten erstmals frühestens nach dem 06.02.2015 beansprucht.	2869	.....

Abzug für Einkünfte aus Innovationen

Im Rahmen des OECD Informationsaustauschs gesammelte Auskünfte

	Codes	Besteuerungszeitraum
Die ausländische Gesellschaft hat ihren Bruch in Anwendung einer Vorabentscheidung (widerlegbare Vermutung) angepasst.	2880	.....

Größe der Gesellschaft

Auskünfte zur Beurteilung der Eigenschaft „kleine Gesellschaft“

	Codes	Besteuerungszeitraum
Angaben in Bezug auf den Besteuerungszeitraum		
Die ausländische Gesellschaft ist im Sinne des Gesetzbuches der Gesellschaften und Vereinigungen mit einer oder mehreren anderen Gesellschaften verbunden.	2871	.....
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	.....
Die ausländische Gesellschaft erfüllt für den letzten Besteuerungszeitraum die Kriterien für eine kleine Gesellschaft.	2875	.....
Die ausländische Gesellschaft erfüllt für den vorletzten Besteuerungszeitraum die Kriterien für eine kleine Gesellschaft.	2876	.....

Konzernbeitragsverträge

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

Verschiedene Unterlagen und Aufstellungen

Zwingend beizufügen:

von der ausländischen Gesellschaft aufgestellte Bilanz und Jahresabschluss der Niederlassung (Bilanz, Ergebnisrechnung und eventuelle Anlage)

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

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

274 APT-8

274 APT-9

275 CDI

275 CTIG

275 CRC

275 COV

275 LF

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

Juristische Personen, die kein Unternehmen beziehungsweise keine Geschäfte mit gewinnbringendem Zweck betreiben

Immobilieinkünfte

	Codes	Besteuerungszeitraum
Einkünfte aus vermieteten Immobilien (A3-A4+A8-A9)	5000 A	.....|.....|.....|....., ..
Bebaute unbewegliche Güter und Material und Ausrüstung		
Bruttobetrag des Mietpreises und der Mietvorteile	5011 A1	.....|.....|.....|....., ..
Abzugsfähige Kosten	5012 A2	-.....|.....|.....|....., ..
Nettoeinkünfte aus vermieteten bebauten unbeweglichen Gütern, vermietetem Material und vermieteter Ausrüstung (A1-A2)	5013 A3	.....|.....|.....|....., ..
Indexierte Katastereinkommen	5014 A4	-.....|.....|.....|....., ..
Unbebaute unbewegliche Güter		
Bruttobetrag des Mietpreises und der Mietvorteile	5016 A6	.....|.....|.....|....., ..
Abzugsfähige Kosten	5017 A7	-.....|.....|.....|....., ..
Nettoeinkünfte aus vermieteten unbebauten unbeweglichen Gütern (A6-A7)	5018 A8	.....|.....|.....|....., ..
Indexierte Katastereinkommen	5019 A9	-.....|.....|.....|....., ..
Bei Begründung oder Abtretung eines Erbpacht- oder Erbbaurechts oder gleichartiger Rechte an unbeweglichen Gütern erhaltene Beträge	5010 B	.....|.....|.....|....., ..
Steuerpflichtige Einkünfte (A+B)	5020 C	.....|.....|.....|....., ..

Finanzielle Vorteile oder Vorteile jeglicher Art

	Codes	Besteuerungszeitraum
Steuerpflichtiger Betrag	5310	.....|.....|.....|....., ..

Pensionen, Kapitale, Arbeitgeberbeiträge und -prämien

	Codes	Besteuerungszeitraum
Steuerpflichtiger Betrag	5320	.....|.....|.....|....., ..

Fahrzeugkosten in Höhe eines Anteils des Vorteils jeglicher Art

	Codes	Besteuerungszeitraum
Steuerpflichtiger Betrag	5206	.....|.....|.....|....., ..

Nicht nachgewiesene Ausgaben, Vorteile jeglicher Art oder Einkünfte aus Urheberrechten und ähnlichen Rechten und finanzielle Vorteile oder Vorteile jeglicher Art

	Codes	Besteuerungszeitraum
Steuerpflichtiger Betrag der nicht nachgewiesenen Ausgaben, Vorteile jeglicher Art oder Einkünfte aus Urheberrechten und ähnlichen Rechten		
Nicht nachgewiesene Ausgaben, Vorteile jeglicher Art oder Einkünfte aus Urheberrechten und ähnlichen Rechten, steuerpflichtig zu 50 %	5344	.....|.....|.....|....., ..
Nicht nachgewiesene Ausgaben, Vorteile jeglicher Art oder Einkünfte aus Urheberrechten und ähnlichen Rechten, steuerpflichtig zu 100 %	5345	.....|.....|.....|....., ..
Steuerpflichtiger Betrag der finanziellen Vorteile oder der Vorteile jeglicher Art		
Finanzielle Vorteile oder Vorteile jeglicher Art, steuerpflichtig zu 50 %	5336	.....|.....|.....|....., ..
Finanzielle Vorteile oder Vorteile jeglicher Art, steuerpflichtig zu 100 %	5337	.....|.....|.....|....., ..

Mehrwerte

Mehrwerte auf unbebaute unbewegliche Güter oder auf bestimmte dingliche Rechte an solchen Gütern

	Codes	Besteuerungszeitraum
Nettoergebnis der Mehrwerte und Verluste in Bezug auf solche während des Besteuerungszeitraums veräußerte Güter oder Rechte (+)/(-)	5101 A/P B/N	.....|.....|.....|....., ..
Restbetrag der im Laufe der fünf vorherigen Besteuerungszeiträume erlittenen und noch auszugleichenden Verluste bei der Veräußerung solcher Güter und Rechte, begrenzt auf das positive Nettoergebnis	5103 C	-.....|.....|.....|....., ..
Steuerpflichtige Mehrwerte (A/P-C)	5110 D	.....|.....|.....|....., ..
Mehrwerte, steuerpflichtig zu 33 %	5111 D1	.....|.....|.....|....., ..
Mehrwerte, steuerpflichtig zu 16,5 %	5112 D2	.....|.....|.....|....., ..
Steuerbetrag, der vom Einnahmeholder des Registrierungsamtes festgelegt wurde	2113 E	.....|.....|.....|....., ..

Mehrwerte auf bebaute unbewegliche Güter oder auf bestimmte dingliche Rechte an solchen Gütern

	Codes	Besteuerungszeitraum
Nettoergebnis der Mehrwerte und Verluste in Bezug auf solche während des Besteuerungszeitraums veräußerte Güter oder Rechte (+)/(-)	5121 F/P G/N	.....|.....|.....|....., ..
Restbetrag der im Laufe der fünf vorherigen Besteuerungszeiträume erlittenen und noch auszugleichenden Verluste bei der Veräußerung solcher Güter und Rechte, begrenzt auf das positive Nettoergebnis	5123 H	-.....|.....|.....|....., ..
Steuerpflichtige Mehrwerte (F/P-H)	5130 I	.....|.....|.....|....., ..
Steuerbetrag, der vom Einnahmeholder des Registrierungsamtes festgelegt wurde	2131 J	.....|.....|.....|....., ..

Verschiedene Unterlagen und Aufstellungen

Juristische Personen, die einen Jahresabschluss erstellen

Beizufügen:

Bilanz der ausländischen juristischen Person und Jahresabschluss der Niederlassung

Andere juristische Personen

Beizufügen:

Konten, die für die Beurteilung des anwendbaren Steuersystems und der steuerpflichtigen Einkünfte notwendig sind

Zwingend beizufügen:

Die für die Anwendung der betreffenden Gesetzesbestimmungen erforderlichen Aufstellungen müssen gegebenenfalls ausgefüllt werden.

274 APT-8 274 APT-9

Anlagen:

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

....., den (Datum)

Im Namen des Steuerpflichtigen (*),

(*) Die Erklärung muss von einer Person, die gesetzlich befugt ist, den Steuerpflichtigen zu verpflichten, oder von einem Beauftragten des Steuerpflichtigen unterzeichnet werden. (Unterschrift gefolgt von Name, Vorname und Eigenschaft)