



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 Rufnummer **0257257 57** (Ortstarif)
- 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 der juristischen Person. Die Angaben zu dieser Dienststelle finden Sie nachstehend.

**Bankangaben**

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

**Ansprechpartner**

Eigenschaft des Ansprechpartners	.....
Name und Vorname	.....
Funktion	.....
Straße	.....
Nr.	.....
Briefkasten	.....
Postleitzahl und Gemeinde	.....
Telefon- oder Faxnummer	.....
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“ einbegriffene 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	..... ..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ..... ....., ..
<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>	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
<b>Erhöhungen des Anfangsstandes der Rücklagen</b>			
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	+..... ..... ..... ....., ..	
Negative Berichtigung in Anwendung der Diamantenregelung	1057	+..... ..... ..... ....., ..	
Sonstige	1056	+..... ..... ..... ....., ..	
<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	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
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	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
Sonstige steuerfreie Bestandteile	1124	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..
<b>Steuerfreie Gewinnrücklagen</b>	<b>1140</b>	..... ..... ..... ....., ..	..... ..... ..... ....., ..

## Nicht zugelassene Ausgaben

	Codes	Besteuerungszeitraum
Nicht abziehbare Steuern	1201	..... ..... ..... ....., . .
Regionalsteuern, -abgaben und -gebühren	1202	..... ..... ..... ....., . .
Geldbußen, Vertragsstrafen und Einziehungen aller Art	1203	..... ..... ..... ....., . .
Nicht abziehbare Pensionen, Kapitalien, Arbeitgeberbeiträge und -prämien	1204	..... ..... ..... ....., . .
Nicht abziehbare Fahrzeugkosten und Minderwerte auf Kraftfahrzeuge	1205	..... ..... ..... ....., . .
Nicht abziehbare Mobilitätszulagen	1234	..... ..... ..... ....., . .
Fahrzeugkosten in Höhe eines Anteils des Vorteils jeglicher Art	1206	..... ..... ..... ....., . .
Kosten der Mobilitätszulage in Höhe eines Anteils des Vorteils jeglicher Art	1235	..... ..... ..... ....., . .
Nicht abziehbare Empfangskosten und Kosten für Werbegeschenke	1207	..... ..... ..... ....., . .
Nicht abziehbare Restaurantkosten	1208	..... ..... ..... ....., . .
Kosten für nicht spezifische Berufskleidung	1209	..... ..... ..... ....., . .
Überhöhte Zinsen	1210	..... ..... ..... ....., . .
Zinsen in Bezug auf einen Teil bestimmter Anleihen	1211	..... ..... ..... ....., . .
Ungewöhnliche oder freiwillige Vorteile	1212	..... ..... ..... ....., . .
Ins Ausland übertragene Gewinne	2213	..... ..... ..... ....., . .
Sozialvorteile	1214	..... ..... ..... ....., . .
Vorteile aus Mahlzeitschecks, Sport-/Kulturschecks oder Öko-Schecks	1215	..... ..... ..... ....., . .
Unentgeltliche Zuwendungen	1216	..... ..... ..... ....., . .
Wertminderungen und Minderwerte auf Aktien oder Anteile	1217	..... ..... ..... ....., . .
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	..... ..... ..... ....., . .
Nicht abziehbare Zahlungen in bestimmte Staaten	1223	..... ..... ..... ....., . .
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 Ausgaben, die in Betracht kämen	1231	..... ..... ..... ....., . .
Positive Berichtigungen in Anwendung der Diamantenregelung		
Plusdifferenz zwischen pauschal festgelegtem Bruttogewinn und buchhalterisch bestimmtem Bruttogewinn	1226	..... ..... ..... ....., . .
Nicht abziehbare Wertminderungen auf Bestände und nicht abziehbare Kosten	1227	..... ..... ..... ....., . .
Plusdifferenz zwischen der Referenzentlohnung eines Unternehmensleiters und der höchsten Unternehmensleiterentlohnung	1228	..... ..... ..... ....., . .
Berichtigung aufgrund des Mindestbetrags des steuerpflichtigen Nettoeinkommens aus dem Diamantenhandel	1229	..... ..... ..... ....., . .
Sonstige nicht zugelassene Ausgaben	1239	..... ..... ..... ....., . .
<b>Nicht zugelassene Ausgaben</b>	<b>1240</b>	..... ..... ..... ....., . .

## 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	..... ..... ..... ....., ..
<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, worauf die Abzugsbegrenzung anwendbar ist</b>	<b>1420</b>	..... ..... ..... ....., ..
Mehrwerte auf Aktien oder Anteile, steuerpflichtig zum Satz von 0,40 %	1424	..... ..... ..... ....., ..
Erhaltene ungewöhnliche oder freiwillige Vorteile und erhaltene finanzielle Vorteile oder Vorteile jeglicher Art	1421	..... ..... ..... ....., ..
Nichteinhaltung der Investierungsverpflichtung oder der Unantastbarkeitsbedingung in Bezug auf die Investitionsrücklage	1422	..... ..... ..... ....., ..
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)	..... ..... ..... ....., ..
Kapital- und Zinszuschüsse im Rahmen von Agrarbeihilfen	1423	..... ..... ..... ....., ..
<b>Verbleibendes Ergebnis (+)/(-)</b>	<b>1430 PN</b>	..... ..... ..... ....., ..

## Aufschlüsselung der Gewinne

Der Besteuerungszeitraum beginnt frühestens am 1.1.2018

	Codes	Besteuerungszeitraum
Abzüge vom verbleibenden Gewinn		
Nicht steuerpflichtige Bestandteile	N 1432	..... ..... ..... ....., ..
Endgültig besteuerte Einkünfte und steuerfreie Mobilieinkünfte	N 1433	..... ..... ..... ....., ..
Abzug für Einkünfte aus Patenten	N 1434	..... ..... ..... ....., ..
Abzug für Einkünfte aus Innovationen	N 1439	..... ..... ..... ....., ..
Investitionsabzug	N 1437	..... ..... ..... ....., ..
<b>Grundlage für die Berechnung des Korbes</b>	<b>N 1440</b>	..... ..... ..... ....., ..
Abzug für Risikokapital	N 1435	..... ..... ..... ....., ..
Vorgetragene endgültig besteuerte Einkünfte	N 1441	..... ..... ..... ....., ..
Vorgetragener Abzug für Einkünfte aus Innovationen	N 1442	..... ..... ..... ....., ..
Vorherige Verluste	N 1436	..... ..... ..... ....., ..
Vorgetragener unbegrenzt vortragbarer Abzug für Risikokapital	N 1443	..... ..... ..... ....., ..
Vorgetragener begrenzt vortragbarer Abzug für Risikokapital	N 1444	..... ..... ..... ....., ..
<b>Verbleibender Gewinn</b>	<b>N 1450</b>	..... ..... ..... ....., ..

*Der Besteuerungszeitraum beginnt frühestens am 01.01.2018*

	Codes	Besteuerungszeitraum
Steuerpflichtige Grundlage		
<b>Zum normalen Satz steuerpflichtig</b>	<b>N 1460</b>	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..
Verbleibender Gewinn	N 1450	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..
Gewinne aus der Seeschifffahrt, bestimmt anhand der Tonnage	N 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	N 1421	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..
Nichteinhaltung der Investierungsverpflichtung oder der Unantastbarkeitsbedingung in Bezug auf die Investitionsrücklage	N 1422	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..
Fahrzeugkosten in Höhe eines Anteils des Vorteils jeglicher Art	N 1206	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..
Kosten der Mobilitätszulage in Höhe eines Anteils des Vorteils jeglicher Art	N 1235	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..
Arbeitnehmerbeteiligungen und Gewinnprämien	N 1233	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..
<b>Mehrwerte auf grundsätzlich zu 25 % steuerpflichtigen Aktien oder Anteile</b>	<b>N 1466</b>	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..
<b>Verwirklichte Mehrwerte, Rückstellung für Risiken und Aufwendungen und Investitionsrücklage, steuerpflichtig zu 33,99 %</b>	<b>N 1467</b>	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..
<b>Steuerpflichtig zum Exit-Tax-Steuersatz von 12,5 %</b>	<b>N 1472</b>	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..
<b>Kapital- und Zinszuschüsse im Rahmen von Agrarbeihilfen, steuerpflichtig zu 5 %</b>	<b>N 1481</b>	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..

*Berichtigungen infolge einer ab 26.07.2017 erfolgten Änderung des Abschlussdatums des Geschäftsjahres, wenn der Besteuerungszeitraum frühestens am 01.01.2018 beginnt*

	Codes	Besteuerungszeitraum
Steuerpflichtige Grundlage		
Negative Berichtigung der Besteuerungsgrundlage zum normalen Tarif	6101	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..
Positive Berichtigung der Besteuerungsgrundlage zum normalen Tarif	6102	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..
Positive Berichtigung der zu 25 % steuerpflichtigen Mehrwerte auf Aktien oder Anteile	6103	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..
Positive Berichtigung der zu 0,40 % steuerpflichtigen Mehrwerte auf Aktien oder Anteile	6104	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..
Prozentsatz der ZKA		
Anteil der grundsätzlich zu 25 % steuerpflichtigen Mehrwerte auf Aktien oder Anteile, für den die Steuer um eine ZKA von 3 % erhöht wird	6113	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..
Anteil der zum Exit-Tax-Steuersatz von 12,5 % steuerpflichtigen Grundlage, für den die Steuer um eine ZKA von 3 % erhöht wird	6114	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..
Prozentsatz der Steuer der Gebietsfremden		
Anteil der berichtigten steuerpflichtigen Grundlage, der grundsätzlich zu 33 % steuerpflichtig ist	6111	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..
Die ausländische Gesellschaft kann Ihres Wissens den ermäßigten Satz für diesen Anteil beanspruchen.	6512	..... ..... ..... ..... ..... ....., ..

*Begrenzung der Abzüge vom verbleibenden Gewinn, wenn der Besteuerungszeitraum frühestens am 01.01.2018 beginnt*

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

# Aufschlüsselung der Gewinne

Der Besteuerungszeitraum beginnt vor 01.01.2018

	Codes	Besteuerungszeitraum
<b>Abzüge vom verbleibenden Gewinn</b>		
Nicht steuerpflichtige Bestandteile	O 1432	..... ..... ..... ....., ..
Endgültig besteuerte Einkünfte und steuerfreie Mobilieneinkünfte	O 1433	..... ..... ..... ....., ..
Abzug für Einkünfte aus Patenten	O 1434	..... ..... ..... ....., ..
Abzug für Einkünfte aus Innovationen	O 1439	..... ..... ..... ....., ..
Abzug für Risikokapital	O 1435	..... ..... ..... ....., ..
Vorherige Verluste	O 1436	..... ..... ..... ....., ..
Investitionsabzug	O 1437	..... ..... ..... ....., ..
Aus früheren Besteuerungszeiträumen vorgetragener Abzug für Risikokapital	O 1438	..... ..... ..... ....., ..
<b>Verbleibender Gewinn</b>	<b>O 1450</b>	..... ..... ..... ....., ..

Der Besteuerungszeitraum beginnt vor 01.01.2018

	Codes	Besteuerungszeitraum
<b>Steuerpflichtige Grundlage</b>		
<b>Zum normalen Satz steuerpflichtig</b>	<b>O 1460</b>	..... ..... ..... ....., ..
Verbleibender Gewinn	O 1450	..... ..... ..... ....., ..
Gewinne aus der Seeschifffahrt, bestimmt anhand der Tonnage	O 1461	..... ..... ..... ....., ..
Erhaltene ungewöhnliche oder freiwillige Vorteile und erhaltene finanzielle Vorteile oder Vorteile jeglicher Art	O 1421	..... ..... ..... ....., ..
Nichteinhaltung der Investierungsverpflichtung oder der Unantastbarkeitsbedingung in Bezug auf die Investitionsrücklage	O 1422	..... ..... ..... ....., ..
Fahrzeugkosten in Höhe eines Anteils des Vorteils jeglicher Art	O 1206	..... ..... ..... ....., ..
Kosten der Mobilitätzulage in Höhe eines Anteils des Vorteils jeglicher Art	O 1235	..... ..... ..... ....., ..
Arbeitnehmerbeteiligungen und Gewinnprämien	O 1233	..... ..... ..... ....., ..
<b>Mehrwerte auf Aktien oder Anteile, steuerpflichtig zum Satz von 25 %</b>	<b>O 1465</b>	..... ..... ..... ....., ..
<b>Steuerpflichtig zum Exit-Tax-Steuersatz von 16,5 %</b>	<b>O 1471</b>	..... ..... ..... ....., ..
<b>Steuerpflichtig zum Exit-Tax-Steuersatz von 12,5 %</b>	<b>O 1472</b>	..... ..... ..... ....., ..
<b>Mehrwerte auf Aktien oder Anteile, steuerpflichtig zum Satz von 0,40 %</b>	<b>O 1424</b>	..... ..... ..... ....., ..
<b>Kapital- und Zinszuschüsse im Rahmen von Agrarbeihilfen, steuerpflichtig zu 5 %</b>	<b>O 1481</b>	..... ..... ..... ....., ..

Berichtigungen infolge einer ab 26.07.2017 erfolgten Änderung des Abschlussdatums des Geschäftsjahres, wenn der Besteuerungszeitraum vor dem 01.01.2018 beginnt

	Codes	Besteuerungszeitraum
<b>Steuerpflichtige Grundlage</b>		
Negative Berichtigung der Besteuerungsgrundlage zum normalen Tarif	6201	..... ..... ..... ....., ..
Positive Berichtigung der Besteuerungsgrundlage zum normalen Tarif	6202	..... ..... ..... ....., ..
Negative Berichtigung der zu 25 % steuerpflichtigen Mehrwerte auf Aktien oder Anteile	6203	..... ..... ..... ....., ..
Negative Berichtigung der zu 0,40 % steuerpflichtigen Mehrwerte auf Aktien oder Anteile	6204	..... ..... ..... ....., ..
<b>Prozentsatz der ZKA</b>		
Anteil der zu 25 % steuerpflichtigen Mehrwerte auf Aktien oder Anteile, für den die Steuer um eine ZKA von 2 % erhöht wird	6213	..... ..... ..... ....., ..
Anteil der zum Exit-Tax-Steuersatz von 12,5 % steuerpflichtigen Grundlage, für den die Steuer um eine ZKA von 2 % erhöht wird	6214	..... ..... ..... ....., ..
<b>Prozentsatz der Steuer der Gebietsfremden</b>		
Anteil der berichtigten steuerpflichtigen Grundlage, der grundsätzlich zu 29 % steuerpflichtig ist	6211	..... ..... ..... ....., ..
Die ausländische Gesellschaft kann Ihres Wissens den ermäßigten Satz für diesen Anteil beanspruchen.	6612	..... ..... ..... ....., ..

## Getrennte Veranlagungen

	Codes	Besteuerungszeitraum
Getrennte Veranlagung nicht nachgewiesener Ausgaben oder Vorteile jeglicher Art, verschleierter Gewinne und finanzieller Vorteile oder Vorteile jeglicher Art an 50 %	1506	..... ..... ..... ....., ..
Getrennte Veranlagung nicht nachgewiesener Ausgaben oder Vorteile jeglicher Art, verschleierter Gewinne und finanzieller Vorteile oder Vorteile jeglicher Art an 100 %	1507	..... ..... ..... ....., ..

## 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 Zusatzpersonal	1602	..... ..... ..... ....., ..
Steuerbefreiung für Zusatzpersonal KMU	1603	..... ..... ..... ....., ..
Steuerbefreiung für Praktikumsbonus	1604	..... ..... ..... ....., ..
Steuerbefreiung für Sozialverbindlichkeiten aufgrund des Einheitsstatus	1607	..... ..... ..... ....., ..
Steuerbefreiung der regionalen Ausgleichsentschädigungen für Verdienstaufschlag 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	..... ..... ..... ....., ..
Nettobetrag der Mehrwerte beim Beitritt von Seeschiffen zur Pauschalsteuerregelung nach Tonnage	1627	..... ..... ..... ....., ..



## Endgültig besteuerte Einkünfte und steuerfreie Mobilieneinkünfte

	Codes	Besteuerungszeitraum
Endgültig besteuerte Einkünfte und steuerfreie Mobilieneinkünfte aus Aktien oder Anteilen		
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	..... ..... ..... ..... ....., ..
Sonstige steuerfreie Mobilieneinkünfte	1639	..... ..... ..... ..... ....., ..
<b>Endgültig besteuerte Einkünfte und steuerfreie Mobilieneinkünfte vor Abzug der Kosten</b>	<b>1640</b>	..... ..... ..... ..... ....., ..
Kosten (ausschließlich für einen Besteuerungszeitraum, der vor 01.01.2018 beginnt)	1641	-..... ..... ..... ..... ....., ..
<b>Endgültig besteuerte Einkünfte und steuerfreie Mobilieneinkünfte nach dem Abzug eventueller Kosten</b>	<b>1642</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	..... ..... ..... ..... ....., ..
Steuerfreie Mobilieneinkünfte aus Wertpapieren bestimmter Neufinanzierungskredite	1644	..... ..... ..... ..... ....., ..
<b>Endgültig besteuerte Einkünfte und steuerfreie Mobilieneinkünfte</b>	<b>1650</b>	..... ..... ..... ..... ....., ..

## 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	-..... ..... ..... ..... ....., ..
<b>Restbetrag des Abzugs endgültig besteuerten Einkünfte, der auf den nächsten Besteuerungszeitraum vortragbar ist</b>	<b>1704</b>	..... ..... ..... ..... ....., ..

## Ausgleichbare Verluste

	Codes	Besteuerungszeitraum
Restbetrag der ausgleichbaren vorherigen Verluste	1721	..... ..... ..... ..... ....., ..
Ausgeglichene Verluste	(1436)	-..... ..... ..... ..... ....., ..
Verlust des Besteuerungszeitraums	1722	+..... ..... ..... ..... ....., ..
Landwirtschaftliche Verluste aufgrund ungünstiger Witterungsbedingungen, für die die ausländische Gesellschaft die Anwendung des Verlustrücktrags beantragt	2724	-..... ..... ..... ..... ....., ..
<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	..... ..... ..... ..... ....., ..

## Berichtigungen vortragbarer Abzüge infolge einer ab 26.07.2017 erfolgten Änderung des Abschlussdatums des Geschäftsjahres

	Codes	Besteuerungszeitraum
Negative Berichtigung des vorgetragenen Abzugs endgültig besteuert Einkünfte	6301	..... ..... ..... ....., ..
Positive Berichtigung des vorgetragenen Abzugs endgültig besteuert Einkünfte	6302	..... ..... ..... ....., ..
Negative Berichtigung der ausgleichbaren Verluste	6303	..... ..... ..... ....., ..
Positive Berichtigung der ausgleichbaren Verluste	6304	..... ..... ..... ....., ..
Negative Berichtigung des vorgetragenen Abzugs für Risikokapital	6305	..... ..... ..... ....., ..
Positive Berichtigung des vorgetragenen Abzugs für Risikokapital	6306	..... ..... ..... ....., ..

## Steuersatz

*Der Besteuerungszeitraum beginnt frühestens am 01.01.2018*

	Codes	Besteuerungszeitraum
Die ausländische Gesellschaft kann Ihres Wissens den ermäßigten Satz von 20 % auf den ersten Teilbetrag von 100.000 Euro beanspruchen.	2754	.....

*Der Besteuerungszeitraum beginnt vor 01.01.2018*

	Codes	Besteuerungszeitraum
Die ausländische Gesellschaft kann Ihres Wissens den ermäßigten Satz beanspruchen.	2751	.....

## 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	..... ..... ..... ....., ..
Vom Dienst Vorauszahlungen zugewiesene, von der Unternehmensnummer abweichende Bezugsnummer		
Erste abweichende Bezugsnummer	1821	.....
Zweite abweichende Bezugsnummer	1822	.....
Dritte abweichende Bezugsnummer	1823	.....
Vierte abweichende Bezugsnummer	1824	.....

## Anrechenbare Vorabzüge

	Codes	Besteuerungszeitraum
<b>Nicht rückzahlbare Vorabzüge</b>	<b>1830</b>	..... ..... ..... ....., ..
Fiktiver Mobiliensteuervorabzug	1831	..... ..... ..... ....., ..
Pauschalanteil ausländische Steuer	1832	..... ..... ..... ....., ..
Steuerzuschrift für Forschung und Entwicklung	1833	..... ..... ..... ....., ..
<b>Rückzahlbare Vorabzüge</b>	<b>1840</b>	..... ..... ..... ....., ..
Tatsächlicher oder fiktiver Mobiliensteuervorabzug auf endgültig besteuerte und steuerfreie Mobilieinkünfte belgischer Herkunft aus Aktien oder Anteilen, außer auf endgültig besteuerte Liquidationsüberschüsse oder Überschüsse 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, außer auf endgültig besteuerte Liquidationsüberschüsse oder Überschüsse 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	..... ..... ..... ....., ..
<b>Steuerzuschrift 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	..... ..... ..... ....., ..

## 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	..... ..... ..... .....

	Codes	Besteuerungszeitraum
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 Gesellschaftsgesetzbuches 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 Gesellschaftsgesetzbuches 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	.....

## Verschiedene Unterlagen und Verzeichnisse

### Obligatorisch beizufügen:

vom Gesellschaftssitz aufgestellte Bilanz und Jahresabschluss der Einrichtung (Bilanz, Ergebnisrechnung und eventuelle Anlage)

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

Die für die Anwendung der einschlägigen Gesetzesbestimmungen erforderlichen Aufstellungen/Erklärungen müssen gegebenenfalls ausgefüllt werden.

204.3

275 B

275 K

276 K

276 N

276 P

275 C

275 F

275 P

275 R

275 U

275 W

276 T

276 W1

276 W2

276 W3

276 W4

275 INNO

328 K

328 L

274 APT-8

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

## Immobilieneinkünfte

	Codes	Besteuerungszeitraum
<b>Einkünfte aus vermieteten Immobilien (A3-A4)</b>	<b>5000 A</b>	..... ..... ..... ....., ..
Bruttobetrag des Mietpreises und der Mietvorteile	5001 A1	..... ..... ..... ....., ..
Abziehbare Kosten	5002 A2	-..... ..... ..... ....., ..
<b>Nettoeinkünfte aus vermieteten Immobilien (A1-A2)</b>	<b>5003 A3</b>	..... ..... ..... ....., ..
Indexierte (und neu bewertete) Katastereinkommen	5004 A4	-..... ..... ..... ....., ..
<b>Bei Begründung oder Abtretung eines Erbpacht- oder Erbbaurechts oder gleichartiger Rechte an unbeweglichen Gütern erhaltene Beträge</b>	<b>5010 B</b>	..... ..... ..... ....., ..
<b>Steuerpflichtige Einkünfte (A+B)</b>	<b>5020 C</b>	..... ..... ..... ....., ..

## Finanzielle Vorteile oder Vorteile jeglicher Art

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

## Pensionen, Kapitalien, Arbeitgeberbeiträge und -prämien

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

## Fahrzeugkosten in Höhe eines Anteils des Vorteils jeglicher Art

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

## Kosten der Mobilitätzulage in Höhe eines Anteils des Vorteils jeglicher Art

	Codes	Besteuerungszeitraum
Steuerpflichtiger Betrag	5208	..... ..... ..... ....., ..

## Nicht nachgewiesene Ausgaben oder Vorteile jeglicher Art und finanzielle Vorteile oder Vorteile jeglicher Art

	Codes	Besteuerungszeitraum
Steuerpflichtiger Betrag der nicht nachgewiesenen Ausgaben oder Vorteile jeglicher Art		
Nicht nachgewiesene Ausgaben oder Vorteile jeglicher Art, steuerpflichtig zum Satz von 50 %	5334	..... ..... ..... ....., ..
Nicht nachgewiesene Ausgaben oder Vorteile jeglicher Art, steuerpflichtig zum Satz von 100 %	5335	..... ..... ..... ....., ..
Steuerpflichtiger Betrag der finanziellen Vorteile oder der Vorteile jeglicher Art		
Finanzielle Vorteile oder Vorteile jeglicher Art, steuerpflichtig zum Satz von 50 %	5336	..... ..... ..... ....., ..
Finanzielle Vorteile oder Vorteile jeglicher Art, steuerpflichtig zum Satz von 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 vorangehenden Besteuerungszeiträume erlittenen und noch auszugleichenden Verluste bei der Veräußerung solcher Güter und Rechte, begrenzt auf das positive Nettoergebnis	5103 C	-..... ..... ..... ....., ..
<b>Steuerpflichtige Mehrwerte (A/P-C)</b>	<b>5110 D</b>	..... ..... ..... ....., ..
Mehrwerte, steuerpflichtig zu 33 %	5111 D1	..... ..... ..... ....., ..
Mehrwerte, steuerpflichtig zu 16,5 %	5112 D2	..... ..... ..... ....., ..
Steuerbetrag, der vom Einnehmer 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 vorangehenden Besteuerungszeiträume erlittenen und noch auszugleichenden Verluste bei der Veräußerung solcher Güter und Rechte, begrenzt auf das positive Nettoergebnis	5123 H	-..... ..... ..... ....., ..
<b>Steuerpflichtige Mehrwerte (F/P-H)</b>	<b>5130 I</b>	..... ..... ..... ....., ..
Steuerbetrag, der vom Einnehmer des Registrierungsamtes festgelegt wurde	2131 J	..... ..... ..... ....., ..

## Verschiedene Unterlagen und Verzeichnisse

Juristische Personen, die einen Jahresabschluss erstellen

Beizufügen:

Bilanz des Gesellschaftssitzes und Jahresabschluss der Niederlassung

Andere juristische Personen

Beizufügen:

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

Obligatorisch beizufügen:

Das für die Anwendung der einschlägigen Gesetzesbestimmungen erforderliche Verzeichnis muss gegebenenfalls ausgefüllt werden.

274 APT-8

Anlagen: .....

Die auf dieser Erklärung gemachten Angaben werden als richtig und wahr bestätigt.

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

Im Namen des Steuerpflichtigen (\*),

(\*) Die Erklärung ist von einer Person, die gesetzlich befugt ist, den Steuerpflichtigen zu verpflichten, oder von einem Beauftragten des Steuerpflichtigen zu unterzeichnen.

(Unterschrift mit Angabe von Name, Vorname und Eigenschaft)