



Departement für Finanzen und Energie
Kantonale Steuerverwaltung
Einschätzung der jur. Personen

Av. de la Gare 35
1951 Sion

Steuererklärung 2021

für Kapitalgesellschaften (AG, Kommandit-AG, GmbH),
Genossenschaften und ausländischen Personengesamtheiten.

Kantons- und Gemeindesteuern
Direkte Bundessteuer

P.P. CH-1951 Sion **Poste CH SA**

Zu ergänzen bei Änderung der Korrespondenzadresse

Wir ersuchen Sie die Steuererklärung inklusive der unterzeichneten Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Beilagen), sowie den erwähnten Formularen bis spätestens zum **30. Juni 2022** mittels eines frankierten Briefumschlages an nachfolgende Adresse einzureichen:

Kantonale Steuerverwaltung
Avenue de la Gare 35
1951 Sion

Zu vervollständigen:

Partner-Nr. _____
UID-Nr. _____
Firmenbezeichnung _____
Hauptsitz _____
Steuergemeinde VS _____
Steuerpflicht.-Nr. _____

Bitte ankreuzen und zu erstellenden Aufteilungen einreichen:

- internationale Aufteilung
 interkantonale Aufteilung
 interkommunale Aufteilung

Dauer des Geschäftsjahres (Steuerperiode)

Beginn: _____ Ende: _____

Rückfragen in dieser Steuersache sind zu richten an:

Genauere Bezeichnung _____
Name, Vorname _____
Mail _____
Telefon _____

Angaben für allfällige Steuerrückzahlungen

IBAN-Nr. _____
Kontoinhaber _____

Bemerkungen: _____

A. REINGEWINN			Betrag CHF
1	Saldo der Erfolgsrechnung des Geschäftsjahres	(+ oder -)	
2	Steuerliche Korrekturen von Abschreibungen und aufgewerteten Aktiven	(+ oder -)	
3	Steuerliche Korrekturen von Rückstellungen	(+ oder -)	
4	Steuerliche Korrekturen von bereits versteuerten stillen Reserven	(+ oder -)	
5	Geldwerte Leistungen:		
	5.1 Privatanteile:	(+ oder -)	
	5.2 Andere Leistungen:	(+ oder -)	
	5.3 Zins auf verdecktes Eigenkapital	(+)	
6	Geschäftsmässig nicht begründeter Aufwand/Ertrag	(+ oder -)	
7	Der Erfolgsrechnung verbuchte, nicht steuerbare Erträge		
	7.1 Zuweisungen an Vorsorgeeinrichtungen zugunsten des eigenen Personals	(-)	
	7.2 Andere:	(-)	
8	Abzug F & E	(-)	
9	Abzug Patentbox	(-)	
11	Entlastungsbegrenzung	(+)	
15	Andere:	(+ oder -)	
16	Resultat des Jahres (Ziffern 1 bis 15)		
17	./.. Steuerlich abzugsfähige Verluste	(-)	
18	Steuerbares Resultat nach Verlustverrechnung (Ziffer 16 abzüglich Ziffer 17)		
20	Steuerbares Resultat in der Schweiz		
22	steuerbares Resultat im Wallis (gemäss beiliegender Ausscheidung)		%
23	Beteiligungsabzug		

B. Steuerbares Resultat direkte Bundessteuer		
30	Total Ziffer 16	
31	Steuerliche Korrekturen Ziffer 8 à 11	(+ oder -)
32	Steuerliche Korrekturen versteuerte stille Reserven	(+ oder -)
33	Andere :	(+ oder -)
35	./.. Steuerlich abzugsfähige Verluste DBS	(-)
36	Steuerbares Resultat nach Verlustverrechnung DBS	
38	Steuerbares Resultat in der Schweiz DBS	
39	Beteiligungsabzug in % DBS	

C. GEWINNVERWENDUNG		
51	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	(+ oder -)
52	Resultat gemäss Saldo der Erfolgsrechnung des Geschäftsjahres (Ziffer 1)	(+ oder -)
53	Total zu verteilender Gewinn (Ziffer 51 und Ziffer 52)	
54	Dividenden, Gewinnanteile oder Anteilsscheinzinsen (Bruttobetrag)	(-)
55	Tantiemen	(-)
56	Zuweisung an die gesetzlichen Gewinnreserven	(-)
57	Zuweisung an die freiwilligen Gewinnreserven	(-)
58	Zuweisung an die Vorsorgeeinrichtungen zugunsten des eigenen Personals	(-)
59	Andere:	(-)
61	Total Gewinnverwendung (Ziffern 54 bis 59)	(-)
62	Gewinnvortrag (Ziffer 53 abzüglich Ziffer 61)	(+ oder -)

D KAPITAL			
70	einbezahltes Aktienkapital, Genossenschafts- oder Stammkapital	(+)	
71	Eigene Kapitalanteile	(-)	
72	Gesetzliche Kapitalreserven	(+)	
73	Gesetzlich Gewinnreserven	(+)	
74	Freiwillige Gewinnreserven	(+)	
75	Andere:	(+ oder -)	
79	Gewinnvortrag (Ziffer 62)	(+ oder -)	
80	Als Gewinn versteuerte stille Reserven / Minusreserven		
	80.1 Abschreibungen oder Aufwertungen	(+ oder -)	
	80.2 Rückstellungen	(+ oder -)	
	80.3 Andere versteuerte stille Reserven / Minusreserven	(+ oder -)	
	80.4 Andere:	(+ oder -)	
82	Verdecktes Eigenkapital		
84	Total Eigenkapital (Ziffern 70 bis 82, im Minimum des einbezahlten Kapital)		
86	Steuerbares Kapital in der Schweiz		
88	Steuerbares Kapital im Wallis (gemäss beiliegender Ausscheidung)		%

Wir bestätigen, dass die in der Steuererklärung gemachten Angaben richtig und vollständig sind.

Beilagen: Bilanz, Erfolgsrechnung, Anhänge

Ort und Datum:

Rechtsgültige Firma-Unterschrift:

E. ERGÄNZENDE UNTERLAGEN BETREFFEND DIE BUCHHALTUNG

Dieses Formular ist auszufüllen, sofern die Angaben nicht mittels detaillierten Aufstellungen und Beilagen zur Buchhaltung hervorgehen

1. Abschreibungen

vorgenommene Abschreibungen auf	Buchwert zu Beginn des Geschäftsjahres	Zugänge (+) Aufwertungen (A) Verkauf/Abgang (-)	Sofortabschreibungen	ordentliche Abschreibungen	Buchwert am Ende des Geschäftsjahres
Total					

2. Rückstellungen

Detail und Veränderungen der Rückstellungen	Basis für die Berechnung der Rückstellungen	Rückstellungen zu Beginn des Geschäftsjahres	Bildung (+) Auflösung (-) während des Geschäftsjahres	Rückstellungen am Ende des Geschäftsjahres
Warenlager				
inländische Debitoren				
ausländische Debitoren				
dubiose Debitoren				
Total				

3. Transitorische Passiven

Detail	Buchwert zu Beginn des Geschäftsjahres	Bildung (+) Auflösung (-) während des Geschäftsjahres	Buchwert am Ende des Geschäftsjahres
Total			

F. AUSKÜNFTE BETREFFEND DIE AKTIONÄRE ODER DIESEN NAHESTEHENDEN PERSONEN

Wir bitten Sie, dieses Formular auszufüllen und der Steuererklärung beizulegen.

	1. Person	2. Person	3. Person	4. Person
Nat. Person (Name, Vorname) oder jur. Person (Firmenbezeichnung)				
AHV-Nr. oder UID-Nr.				
Wohnort (Gemeinde, Land)				
Funktion				
Aktionariat (% der Beteiligung)				

1. Schulden gegenüber der Gesellschaft (Darlehen oder Kontokorrente, verbucht unter den Aktiven der Bilanz)

Saldo zu Beg. des Geschäftsjahres				
Saldo am Ende des Geschäftsjahres				
verbuchte Zinsen				
Zinssatz in %				

2. Guthaben gegenüber der Gesellschaft (Darlehen oder Kontokorrente unter den Passiven der Gesellschaft)

Saldo zu Beg. des Geschäftsjahres				
Saldo am Ende des Geschäftsjahres				
verbuchte Zinsen				
Zinssatz in %				

3. Geleistete Entschädigungen an Verantwortliche, Aktionäre oder Nahestehende

Bruttolohn				
Honorare und andere Entschädig.				
effektive Repräsentationsspesen				
Pauschalspesen				

Privater Gebrauch der Geschäftsfahrzeuge	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein						
Anschaffungskosten (exkl. MWSt)								
Verbuchter Privatanteil oder Deklaration auf Lohnausweis								

Naturalbezüge und Privatanteil an den Gemeinkosten	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein						
Verbuchter Privatanteil oder Deklaration auf Lohnausweis								

Andere:.....	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein						
Verbuchter Privatanteil oder Deklaration auf Lohnausweis								

4. Ergänzende Informationen

Zutreffendes ankreuzen und entsprechende Unterlagen beilegen:

Spesenreglement	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	Genehmigt am :
Beteiligungabzug	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	
Reduktion der Kapitalsteuer (Art. 99 Abs. 3 StG)	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	
an Immobilienüberbauung beteiligt	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	
an einfacher Gesellschaft oder Konsortium beteiligt	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	
Sanierung, Forderungsverzicht	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	
Umstrukturierung (Fusion, Spaltung, etc.)	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	
Ersatzbeschaffung	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	
Abzug Forschung & Entwicklung	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	
Abzug Patentbox	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	
Immobilien-Gesellschaft - Wechsel im Aktionariat	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	Die det. Berechnung des Abzuges ist einzureichen
			Die det. Berechnung des Abzuges ist einzureichen
			Die Gewinn- und Bauabrechnung ist einzureichen
			Die Jahresrechnung ist einzureichen
			Die entsprechenden Unterlagen sind einzureichen
			Die entsprechenden Unterlagen sind einzureichen
			Die detaillierten Unterlagen sind einzureichen
			Die det. Berechnung des Abzuges ist einzureichen
			Die det. Berechnung des Abzuges ist einzureichen
			Eine Kopie des Kaufvertrages ist einzureichen

G. INTERNATIONALE, INTERKANTONALE UND INTERKOMMUNALE STEUERAUSSCHIEDUNG

1. Basis für die Berechnung der Steuerauscheidung

Land					
Kanton					
Gemeinde					
Bitte zutreffendes ankreuzen					
Sitz und/oder tatsächliche Verwaltung	<input type="checkbox"/>				
Betriebsstätte und/oder Geschäftsliegenschaft	<input type="checkbox"/>				
Kapitalanlageliegenschaft	<input type="checkbox"/>				
Beginn (Datum) der Steuerpflicht/Zugehörigkeit					
Ende (Datum) der Steuerpflicht/Zugehörigkeit					

2. Kapitalausscheidung

	Total				
Immobilien					
Warenvorräte					
Andere Sachanlagen					
andere:					
Total lokalisierte Aktiven					
Liquide Mittel					
Forderungen					
Übrige Aktiven					
andere:					
Total mobile Aktiven					
Total der Aktiven					
Steuerbares Kapital					
In %					

3. Gewinnausscheidung

	Total				
3.1. Umsatz					
In %					

3.2. Erwerbsfaktoren

Aktiven					
Kapitalisierte Löhne (10x)					
Kapitalisierte Mieten (6x)					
Total massgebende Erwerbsfaktoren					
In %					

3.3. Direkte Methode

Nettogewinn der Jahresrechnung					
In %					

3.4. Immobilienertrag

Mieten/Verkaufsgewinne					
- Unterhaltskosten					
- Abschreibungen					
- Schuldzinsen (proportional)					
andere:					
Immobilienenertrag Netto					

3.5. Steuerbarer Gewinn

steuerbarer Gewinn					
- Immobilienertrag netto					
Gewinn zu verteilen					
Vorausanteil:					
Quoten					
Steuerbarer Nettoliegenschaftsertrag					
Umlage					
Steuerbarer Nettogewinn					
In %					

H. VERLUSTVERRECHNUNG AUS DEN SIEBEN DER STEUERPERIODE VORANGEGANGENEN GESCHAEFTSJAHREN

	Kantonssteuer	Direkte Bundessteuer
Geschäftsjahr 2014 bzw. 2013/14		
Geschäftsjahr 2015 bzw. 2014/15		
Geschäftsjahr 2016 bzw. 2015/16		
Geschäftsjahr 2017 bzw. 2016/17		
Geschäftsjahr 2018 bzw. 2017/18		
Geschäftsjahr 2019 bzw. 2018/19		
Geschäftsjahr 2020 bzw. 2019/20		
Saldo steuerlicher Verlustvortrag 2021		