



STEUERERKLÄRUNG 2018

für Kapitalgesellschaften (AG, Kommandit-AB, GmbH),
Genossenschaften und ausländischen Personengesamtheiten.
Kantons- und Gemeindesteuern
Direkte Bundessteuer

Zu ergänzen bei Änderung der Korrespondenzadresse

P.P. CH-1951 Sitten

Post CH AG

Wir ersuchen Sie die Steuererklärung inklusive der unterzeichneten Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Beilagen), sowie den erwähnten Formularen bis spätestens zum **30. Juni 2019** mittels eines frankierten Briefumschlages an nachfolgende Adresse einzureichen:

Kantonale Steuerverwaltung
Av. de la Gare 35
1951 Sitten

<p>Partner-Nr. _____</p> <p>UID-Nr. _____</p> <p>Firmenbezeichnung _____</p> <p>Hauptsitz _____</p> <p>Steuergemeinde VS _____</p> <p>Steuerpflichtiger-Nr _____</p> <p>Bitte ankreuzen und zu erstellenden Aufteilungen einreichen:</p> <p><input type="checkbox"/> internationale Aufteilung</p> <p><input type="checkbox"/> interkantonale Aufteilung</p> <p><input type="checkbox"/> interkommunale Aufteilung</p> <p>Dauer des Geschäftsjahres (Steuerperiode)</p> <p>Anfang _____ Ende: _____</p> <p>Rückfragen in dieser Steuersache sind zu richten an:</p> <p>Bezeichnung _____</p> <p>Name, Vorname _____</p> <p>Mail _____</p> <p>Telefon _____</p> <p>Angaben für allfällige Steuerrückzahlungen</p> <p>IBAN-Nr. _____</p> <p>Kontoinhaber _____</p> <p>Bemerkungen: _____</p> <p>_____</p> <p>_____</p>	<p>zu korrigieren, wenn die Daten nicht stimmen:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>Anfang _____ Ende: _____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p>
--	---

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	Andere :	(+oder-)
9	Resultat des Jahres (Ziffern 1 bis 8)	
10	/. Steuerlich abzugsfähige Verluste	(-)
11	Steuerbares Resultat nach Verlustverrechnung (Ziffer 9 abzüglich Ziffer 10)	
13	Steuerbares Resultat in der Schweiz	
15	Steuerbares Resultat im Wallis (Ziffer 13 oder gemäss beiliegenden Ausscheidung) %
16	Anteil Auslandtätigkeit %
17	Beteiligungsabzug	
	17.1 Beteiligungsabzug in % für die Kantonssteuer	
	17.2 Beteiligungsabzug in % für die Direkte Bundessteuer	

18	Gewinnverwendung	
19	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	(+oder-)
20	Resultat gemäss Saldo der Erfolgsrechnung des Geschäftsjahres (Ziffer 1)	(+oder-)
21	Total zu verteilender Gewinn (Ziffer 19 und Ziffer 20)	
22	Dividenden, Gewinnanteile oder Anteilsscheinzinsen (Bruttobetrag)	(-)
23	Tantiemen	(-)
24	Zuweisung an die gesetzlichen Gewinnreserven	(-)
25	Zuweisung an die freiwilligen Gewinnreserven	(-)
26	Zuweisung an die Vorsorgeeinrichtungen zugunsten des eigenen Personals	(-)
27	Andere :	(-)
29	Total Gewinnverwendung (Ziffern 21 bis 27)	(-)
30	Gewinnvortrag (Ziffer 21 abzüglich Ziffer 29)	(+oder-)

B. KAPITAL		
31	einbezahltes Aktienkapital, Genossenschafts- oder Stammkapital	(+)
32	Eigene Kapitalanteile	(-)
33	Gesetzliche Kapitalreserven	(+)
34	Gesetzlich Gewinnreserven	(+)
35	Freiwillige Gewinnreserven	(+)
36	Andere :	(+oder-)
37	Gewinnvortrag (Ziffer 30)	(+oder-)
38	Als Gewinn versteuerte stille Reserven / Minusreserven	
	38.1 Abschreibungen oder Aufwertungen	(+oder-)
	38.2 Rückstellungen	(+oder-)
	38.3 Andere versteuerte stille Reserven / Minusreserven	(+oder-)
	38.4 Andere :	(+oder-)
39	Korrektur: eigene Kapitalanteile	(+)
40	Verdecktes Eigenkapital	
41	Total Eigenkapital (Ziffern 31 bis 40, im Minimum das einbezahlte Kapital)	
43	Steuerbares Kapital in der Schweiz	
45	Steuerbares Kapital im Wallis (Ziffer 43 oder 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:

C. ERGÄNZENDE UNTERLAGEN BETREFFEND DIE BUCHHALTUNG

Diese 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 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				
inländisches 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			

D. AUSKÜNFTEN 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	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
Anschaffungskosten (exkl. MWSt)								
Verbuchter Privatanteil oder Deklaration auf Lohnausweis								

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

Andere:.....	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	<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 von der Steuerverwaltung am
an Immobilienüberbauung beteiligt	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	Die Gewinn- und Bauabrechnung ist einzureichen
an einfacher Gesellschaft oder Konsortium beteiligt	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	Die Jahresrechnung ist einzureichen
Sanierung, Forderungsverzicht	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	Die entsprechenden Unterlagen sind einzureichen
Umstrukturierung (Fusion, Spaltung, etc.)	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	Die entsprechenden Unterlagen sind einzureichen
Ersatzbeschaffung	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	Die detaillierten Unterlagen sind einzureichen
Immobilien-Gesellschaft - Wechsel im Aktionariat	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	Eine Kopie des Kaufvertrages ist einzureichen

E. 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"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Betriebsstätte und/oder Geschäftsliegenschaft	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Kapitalanlageliegenschaft	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Beginn (Datum) der Steuerpflicht/Zugehörigkeit					
Ende (Datum) der Steuerpflicht/Zugehörigkeit					

2. Kapitalauscheidung

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

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 %					