



Departement für Finanzen,
Institutionen und Gesundheit
Kantonale Steuerverwaltung

KANTON WALLIS

STEUERERKLÄRUNG 2012

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

KANTONS- UND GEMEINDESTEUERN 2012 DIREKTE BUNDESSTEUER 2012

Register-Nr:

PP. 1951 Sion 1

Wir ersuchen Sie, dieses Formular auszufüllen, zu
unterzeichnen und spätestens bis **30. Juni 2013**
frankiert an folgende Adresse zu senden:

Kantonale Steuerverwaltung
Avenue de la Gare 35
1951 Sitten

Der Steuererklärung ist die unterzeichnete Jahresrechnung
(**Erfolgsrechnung, Bilanz und Anhang**) des im **Kalenderjahr 2012**
abgeschlossenen Geschäftsjahres beizulegen.

Frei lassen	Von der Gesellschaft auszufüllen
	UID Nr. CHE- _____
	Genauere Firmabezeichnung: _____
	Hauptsitz: _____ Ort: _____
	Zweigniederlassungen im In- und Ausland: (Geschäftsbetriebe, Betriebsstätten und Liegenschaften) _____
	Verwaltungsratspräsident: Name, Vorname: _____
	Strasse und Nr.: _____
	Postleitzahl und Ort: _____
	Zweck der Firma: _____
	Datum der Gründung: _____ Handelsregister- eintragung: _____
	Revisionsstelle: _____

Rückfragen in dieser Steuersache sind zu richten an:

Name: _____ Telefon Nr.: _____

Angaben für eine allfällige Rückzahlung

IBAN _____

Vollständige Adresse des Vertreters	Bei vertraglicher Vertretung haben die unterschriftsberechtigten Personen die folgende Vollmachtserklärung auszufüllen und zu unterzeichnen. Eine allfällige Vollmacht für die Vorperiode gilt nur für diese; für die aktuelle Steuerperiode ist sie in jedem Fall zu erneuern oder durch eine neue Vollmacht zu ersetzen.
	Vollmacht: Wir bevollmächtigen den nebenstehenden Vertreter, uns für die Steuerperiode 2012 vor allen Steuerbehörden in Sachen direkte Bundessteuer und kantonale Steuern rechtsverbindlich zu vertreten. Die Vollmacht gilt bis und mit dem Einreichen der Steuererklärung für die nächste Steuerperiode, sofern vorher kein Widerruf erfolgt. Insbesondere sind alle steuerlichen Rückfragen an den Vertreter zu richten. Die Steuerrechnungen sind direkt an die offizielle Geschäftsadresse der Gesellschaft zuzustellen.
	Ort und Datum: _____ Unterschrift: _____

Vormerkungen / Verfügungen: (Frei lassen)

A. REINGEWINN

		2012 bzw. 2011/2012	
		Fr. (ohne Rappen)	code
	Geschäftsumsatz, d.h. Bruttoeinnahmen (nach Abzug der MWST)	AUSZUFÜLLEN BITTE	50
1.	Reingewinn bzw. Verlust (-) gemäss Saldo der Erfolgsrechnung		100
2.	Aufrechnungen		
2.1	Der Erfolgsrechnung belastete, steuerlich nicht abzugsfähige Aufwendungen:		
2.1.1	Geschäftsmässig nicht begründete Abschreibungen und Kosten für die Anschaffung, Herstellung oder Wertvermehrung von Vermögensgegenständen, z.B. für Neu- und Umbauten, Anschaffung von Maschinen usw. (nach Abzug der geschäftsmässig begründeten Abschreibungen und Wertberichtigungen) Nähere Bezeichnung:		211
2.1.2	Geschäftsmässig nicht begründete Rückstellungen:		212
2.1.3	Nicht zulässige Abschreibungen auf aufgewertete Aktiven:		213
2.1.4	Einlagen in die Reserven		214
2.1.5	Verdeckte Gewinnausschüttungen und geschäftsmässig nicht begründete Zuwendungen an Dritte Nähere Bezeichnung:		215
2.1.6	Übersetzte freiwillige Geldleistungen an juristische Personen mit Sitz in der Schweiz, die aufgrund öffentlicher oder gemeinnütziger Zweckverfolgung steuerbefreit sind (über 20% des Reingewinnes)		216
2.1.7	Zinsen auf verdecktem Eigenkapital		217
2.1.8	Privatanteile:		218
2.2	Der Erfolgsrechnung nicht gutgeschriebene, steuerbare Erträge:		
2.2.1	Wegfall der geschäftsmässigen Begründetheit von Rückstellungen		221
2.2.2	Buchgewinne aus der Höherbewertung von Grundstücken oder Beteiligungen (Ar. 670 OR)		222
2.2.3	Unterpreisliche Leistungen an die Gesellschafter, Genossenschafter oder diesen nahestehenden Personen (Gewinnvorwegnahmen) Nähere Bezeichnung:		223
2.2.4	Liquidationsgewinne		224
2.2.5	Andere:		225
3.	Total der Ziffern 1 bis 2.2.5		
4.	Abzüge		
4.1	Der Erfolgsrechnung nicht belastete, steuerlich abzugsfähige Aufwendungen:		
4.1.1	Auflösung versteuerter stiller Reserven (Nachholung aufgerechneter Abschreibungen u. Wertberichtigungen)		411
4.1.2	Zuwendungen an Vorsorgeeinrichtungen zugunsten des eigenen Personals		412
4.1.3	Freiwillige Geldleistungen an juristische Personen mit Sitz in der Schweiz, die aufgrund öffentlicher oder gemeinnütziger Zweckverfolgung steuerbefreit sind (bis zu 20 % des Reingewinnes)		413
4.1.4	Andere:		414
4.2	Der Erfolgsrechnung gutgeschriebene, nicht steuerbare Erträge:		
4.2.1	Auflösung versteuerter stiller Reserven (Kapitalgewinne, Aufwertungen/Auflösung von Rückstellungen)		421
4.2.2	Kapitaleinlagen		422
4.2.3	Andere:		423
4.3	Total der Abzüge		
5.	Reingewinn bzw. Verlust im Geschäftsjahr (Ziffer 3 abzüglich Ziffer 4.3)		
6.	Vorjahresverluste: Summe der abzugsfähigen Verluste aus den sieben vorangegangenen Geschäftsjahren (2005-2011) gemäss Ziffer 25.10		600
7.	Reingewinn bzw. Verlust nach Verlustanrechnung (Ziffer 5 abzüglich Ziffer 6)		
8.	Steuerbarer Reingewinn bzw. Verlust für die dBSt (Ziffer 7; bei teilweiser Steuerpflicht gemäss separater Aufstellung)		800
9.	Steuerbarer Gewinn in der Schweiz		850
10.	Differenz Kanton, Gemeinde zur direkten Bundessteuer (+ oder -)		1000
11.	Steuerbarer Reingewinn bzw. Verlust für Kanton und Gemeinde		1100
11.1	Anteil am steuerbaren Gewinn für das Wallis: % (bei interkantonaler Aufteilung)		1110
11.2	Auslandbezogene Aktivitäten		1120

B. KAPITAL UND RESERVEN

Die Angaben zum Kapital und zu den Reserven beziehen sich auf den Stichtag der Schlussbilanz nach Gewinnverwendung

		2012 bzw. 2011/2012	
		Fr. (ohne Rappen)	code
Stichtag			
13.	Einbezahltes Aktienkapital, PS-Kapital, Genossenschafts- und Stammkapital		1300
14.	Offene Reserven		
14.1	Allgemeine Reserve		1410
14.2	Reserve für eigene Aktien		1420
14.3	Aufwertungsreserve		1430
14.4	Statutarische Reserven		1440
14.5			1450
14.6	Reserven aus Kapitaleinlagen		1460
14.7	Gewinnvortrag (bei Verlustvortrag siehe Ziffer 19)		1470
15.	Als Gewinn versteuerte stille Reserven:		
15.1			1510
15.2			1520
17.	Verdecktes Eigenkapital (siehe Wegleitung)		1700
18.	Total der Ziffern 13 bis 17		
19.	Abzüglich Verlustvortrag	-	1900
20.	Steuerbares Kapital Kanton und Gemeinde <small>(Ziffer 18 abzüglich 19, aber mindestens das einbezahlte Kapital)</small>		2000
21.	Anteil steuerbares Kapital für das Wallis: % (bei interkantonaler Aufteilung)		2100

DIESER TEIL IST VOM STEUERPFLICHTIGEN NICHT AUSZUFÜLLEN

Arbeitgeber	001	Aufteilung	Gemeinde
Einschätzung KSt	002		Einschätzung dBSt 020
Steuersatz Kapital	003		
Steuersatz Gewinn	004		Steuersatz Gewinn 022
Tage - Kapital/Gewinn	005	006	Tage Gewinn 024
Abzug Beteilig. Gewinn	007		Abzug Beteilig. Gewinn 025
Abzug Beteilig. Kapital	008		Abzug Betr.-St Gewinn 026
Steuerwert Grdg.	009		
Steuerwert Geb.	010		
Industr. Steuerwert Grdg.	011		
Industr. Steuerwert Geb.	012		
Detailumstaz 2 ‰	013		
Andere Einnahmen 0.5 ‰	014		
Zustellung und Text	015		Zustellung und Text 030

INTERKOMMUNALE AUFTEILUNG

4 000		Gewinnaufteilung		Kapitalaufteilung		Bemerkungen:
CODE	Nr. Gemeinde	BERECHNUNGSBASIS		BERECHNUNGSBASIS		
		CODE →		CODE →		
6						
8						
7						
7						
7						
7						
7						
7						
7						
5	TOTAL					

	2012 bzw. 2011/2012
12. Gewinnverwendung gemäss Beschluss der General- oder Gesellschafterversammlung	
12.1 Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	
12.2 Reingewinn bzw. Verlust gemäss Saldo der Erfolgsrechnung des Geschäftsjahres (Ziffer 1)	
12.3 Total zu verteiler Gewinn	
12.4 Dividende, Gewinnanteile oder Anteilscheinzinsen (brutto): % des einbezahlten Kapitals =	
12.5 Tantiemen	
12.6 Zuweisung an die gesetzlichen Reserven	
12.7 Zuweisung an die statutarischen Reserven	
12.8 Zuwendungen an Vorsorgeeinrichtungen zugunsten des eigenen Personals (Ziffer 4.1.2)	
12.9 Freiwillige Geldleistungen an juristische Personen mit Sitz in der Schweiz, die aufgrund öffentlicher oder gemeinnütziger Zweckverfolgung steuerbefreit sind (Ziffer 4.1.3)	
12.10	
12.11 Total Gewinnverwendung	
12.12 Vortrag auf neue Rechnung (Ziffer 12.3 abzüglich Ziffer 12.12)	

C. VERLUSTVERRECHNUNG (Angaben zu früheren Geschäftsjahren)

	DIREKTE BUNDESSTEUER	KANTONSSTEUER
	Fr. (ohne Rappen)	Fr. (ohne Rappen)
25. Verlustverrechnung Verluste aus den sieben der Steuerperiode vorangegangenen Geschäftsjahren (gemäss Ziffer 6):		
25.1 Geschäftsjahr 2005 bzw. 2004/2005		
25.2 Geschäftsjahr 2006 bzw. 2005/2006		
25.3 Geschäftsjahr 2007 bzw. 2006/2007		
25.4 Geschäftsjahr 2008 bzw. 2007/2008		
25.5 Geschäftsjahr 2009 bzw. 2008/2009		
25.6 Geschäftsjahr 2010 bzw. 2009/2010		
25.7 Geschäftsjahr 2011 bzw. 2010/2011		
25.8 Summe der Vorjahresverluste		
25.9 Davon bei der Berechnung des steuerbaren Reingewinnes dieser Jahre bereits berücksichtigt	-	-
25.10 Vorjahresverluste (in Ziffer 6 übertragen)		

D. INTERKOMMUNALE STEUERAUSSCHIEDUNG

Wenn sich die Tätigkeit der Gesellschaft über das Gebiet verschiedener Gemeinden erstreckt, ist auf dem beiliegenden Formular der in jeder Gemeinde im Jahre 2012 oder 2011/2012 erzielte Umsatz (bei Baufirmen sind die Gemeinden zu bezeichnen, auf deren Gebiet die Arbeiten gesamthaft 6 Monate und länger dauerten) anzugeben. Bei festen Anlagen sind die lokalisierten Aktiven für jede Gemeinde und die ausbezahlten Löhne nach Arbeitsort aufzuführen.

E. FRAGE AN IMMOBILIENGESELLSCHAFTEN

Haben Aktien oder Stammanteile der Gesellschaft im massgebenden Geschäftsjahr die Hand gewechselt?

Ja Nein Wenn ja, bitte Kopie des Vertrages beilegen

Bemerkungen: _____

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der Angaben bezeugt:

Ort und Datum:

.....

Beilagen: Erfolgsrechnungen / Bilanzen / Anhänge

Rechtsgültige Firma-Unterschrift