

STEUERERKLÄRUNG 2020

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

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 **30. Juni 2021** mittels eines frankierten Briefumschlages an nachfolgende Adresse einzureichen:

Kantonale Steuerverwaltung
Av. 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:

Genaue 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 in % KST	
B. STEUERBARES RESULTAT DIREKTE BUNDESSTEUER		
30	Total Ziffer 16	
31	Steuerliche Korrekturen Ziffer 8 bis 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)	
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 das einbezahlte 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 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, verbucht 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	☐ Ja	☐ Nein	☐ Ja	☐ Nein	☐ Ja	☐ Nein	☐ Ja	☐ Nein
Anschaffungskosten (exkl. MWSt)								
Verbuchter Privatanteil oder Deklaration auf Lohnausweis								

Naturalbezüge und Privatanteil an den Gemeinkosten	☐ Ja	☐ Nein	☐ Ja	☐ Nein	☐ Ja	☐ Nein	☐ Ja	☐ Nein
Verbuchter Privatanteil oder Deklaration auf Lohnausweis								

Andere:	☐ Ja	☐ Nein	☐ Ja	☐ Nein	☐ Ja	☐ Nein	☐ Ja	☐ Nein
Verbuchter Privatanteil oder Deklaration auf Lohnausweis								

4. Ergänzende Informationen

Zutreffendes ankreuzen und entsprechende Unterlagen beilegen:

Spesenreglement	☐ Ja	☐ Nein	Genehmigt von der Steuerverwaltung am
an Immobilienüberbauung beteiligt	☐ Ja	☐ Nein	Die Gewinn- und Bauabrechnung ist einzureichen
an einfacher Gesellschaft oder Konsortium beteiligt	☐ Ja	☐ Nein	Die Jahresrechnung ist einzureichen
Sanierung, Forderungsverzicht	☐ Ja	☐ Nein	Die entsprechenden Unterlagen sind einzureichen
Umstrukturierung (Fusion, Spaltung, etc.)	☐ Ja	☐ Nein	Die entsprechenden Unterlagen sind einzureichen
Ersatzbeschaffung	☐ Ja	☐ Nein	Die detaillierten Unterlagen sind einzureichen
Abzug für Forschung & Entwicklung	☐ Ja	☐ Nein	Die det. Berechnung des Abzuges ist einzureichen
Abzug Patentbox	☐ Ja	☐ Nein	Die det. Berechnung des Abzuges ist einzureichen
Immobilien-gesellschaft - Wechsel im Aktionariat	☐ Ja	☐ Nein	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	☐	☐	☐	☐	☐
Betriebsstätte und/oder Geschäftsliegenschaft	☐	☐	☐	☐	☐
Kapitalanlageliegenschaft	☐	☐	☐	☐	☐
Beginn (Datum) der Steuerpflicht/Zugehörigkeit					
Ende (Datum) der Steuerpflicht/Zugehörigkeit					

2. Kapitalausscheidung

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:.....					
Immobilienertrag Netto					

3.5 Steuerbarer Gewinn

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