



Steuererklärung

**für Kapitalgesellschaften (AG, Kommandit-AG, GmbH)
Staats-, Gemeinde- und direkte Bundessteuer**

2021

Reg-Nr.
Einreichungsfrist

Person-Id.
Gemeinde

Einreichungsort

Steuerverwaltung
Kanton Basel-Landschaft
Rheinstrasse 33
Postfach
4410 Liestal

Bitte Wegleitung beachten!

Wir bitten Sie, diese Formulare wahrheitsgetreu auszufüllen und zu unterzeichnen.

Der Steuererklärung sind die **unterzeichnete Jahresrechnung** (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang inkl. Vorjahreszahlen) sowie die auf Seite 4 erwähnten Unterlagen beizulegen.

Bei **vertraglicher Vertretung** haben die unterschreibsberechtigten Personen eine **schriftliche Vollmachtserklärung einzureichen**. Das Formular Vertretungsvollmacht finden Sie im Internet unter www.steuern.bl.ch.

Genaue Firmenbezeichnung

Hauptsitz

Zweigniederlassungen im In- und Ausland (Geschäftsbetriebe, Betriebsstätten und Liegenschaften)

Zweck des Unternehmens

Datum der Gründung (HR-Eintrag)

Dauer des Geschäftsjahrs

Beginn:

Ende:

Verwaltungsorgane (Name, Adresse, Telefonnummer)

Verwaltungsratspräsident/in

Geschäftsleitung

Verantwortlich für das Rechnungswesen

Revisionsstelle

Rückfragen in dieser Steuersache sind zu richten an

Bitte leer lassen

Sitz: BL Kanton: _____

Beteiligungsabzug: Staat Bund SV17/STAF Massnahmen

Einreichung: _____

VVK/Aktienbewertung: _____

Veranlagung: _____

Rektifikat: _____

A Reingewinn

	EDV	2021 bzw. 2020/2021	
		Staatssteuer Betrag in CHF	Bundessteuer Betrag in CHF
3001 Reingewinn bzw. Verlust (-) gemäss Saldo der Erfolgsrechnung des Geschäftsjahrs	3001		
Aufrechnungen Der Erfolgsrechnung belastete, steuerlich nicht abzugsfähige Aufwendungen			
3120 Geschäftsmässig nicht begründete Abschreibungen, Wertberichtigungen und Aufwertungen (gemäss EB 01)	3120		
3130 Geschäftsmässig nicht begründete Rückstellungen, Wertberichtigungen und Rücklagen (gemäss EB 02)	3130		
3160 Verdeckte Gewinnausschüttungen und geschäftsmässig nicht begründete Zuwendungen an Dritte Nähere Bezeichnung:	3160		
3170 Nicht zulässige bzw. überhöhte freiwillige Leistungen	3170		
3180 Zinsen auf verdecktem Eigenkapital (gemäss EB 06)	3180		
3190 Andere steuerlich nicht abzugsfähige Aufwendungen	3190		
3330 Unterpreisliche Leistungen an die Anteilhaberinnen und Anteilhaber oder diesen nahestehende Personen (Gewinnvorwegnahmen) Nähere Bezeichnung:	3330		
3350 Andere nicht gutgeschriebene, steuerbare Erträge	3350		
3360 Andere:	3360		
3499 Total der Ziffern 3001 bis 3360	3499		
Abzüge Der Erfolgsrechnung nicht belastete, steuerlich abzugsfähige Aufwendungen			
3520 Auflösung versteuerter stiller Reserven aus Abschreibungen, Wertberichtigungen und Aufwertungen (gemäss EB 01)	3520		
3530 Auflösung versteuerter stiller Reserven aus Rückstellungen, Wertberichtigungen und Rücklagen (gemäss EB 02)	3530		
3540 Zuwendungen an Vorsorgeeinrichtungen zugunsten des eigenen Personals	3540		
3550 Freiwillige Leistungen	3550		
3720 Kapitaleinlagen	3720		
3730 Rohgewinne aus Liegenschaftsverkäufen (gemäss EB 04)	3730		
3740 Andere nicht steuerbare Erträge	3740		
3799 Total der Ziffern 3520 bis 3740	3799		
3800 Reingewinn bzw. Verlust im Geschäftsjahr (Ziffer 3499 abzüglich Ziffer 3799)	3800		
3810 Vorjahresverluste (gemäss Abschnitt C)	3810		
3820 Reingewinn bzw. Verlust nach Verlustverrechnung (Ziffer 3800 abzüglich Ziffer 3810)	3820		
3830 Satzbestimmender Reingewinn (Ziffer 3820. Bei unter oder überjährigem Geschäftsjahr siehe Wegleitung)	3830		
3838 Steuerbarer Reingewinn bzw. Verlust Basel-Landschaft/Schweiz (Ziffer 3820 oder bei interkantonaler / internationaler Steuerteilung gemäss EB 07 Steuerauscheidung oder separater Aufstellung) vor Entlastungen	3838		
Gewinnentlastungen			
3842 Abzug für Patentbox (gemäss separater Berechnung)	3842		
3844 Zusätzlicher Abzug für Forschung und Entwicklung (gemäss EB 10)	3844		
3845 Abschreibung aufgedeckte stille Reserven	3845		
3846 Korrektur aufgrund Entlastungsbegrenzung	3846		
3847 Total Gewinnentlastungen nach Entlastungsbegrenzung Basel-Landschaft	3847		
3848 Gewinnentlastungen Anteil Kanton Basel-Landschaft	3848		
3850 Steuerbarer Reingewinn bzw. Verlust Basel-Landschaft	3850		
3900 Beteiligungsabzug in Prozenten (gemäss EB 08)	3900	%	%
3902 Nettobeteiligungsertrag in CHF (gemäss EB 08)	3902		

	EDV	2021 bzw. 2020/2021
Gewinnverwendung Gemäss GV-Beschluss		
5001 Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	5001	
5100 Reingewinn bzw. Verlust gemäss Saldo der Erfolgsrechnung des Geschäftsjahrs (Ziffer 3001)	5100	
5200 Total zu verteiler Gewinn	5200	
5310 Dividenden, Gewinnanteile oder Anteilsscheinzinsen aus Reserven (mit Verrechnungssteuer)	5310	
5311 Dividenden, Gewinnanteile oder Anteilsscheinzinsen aus Kapitaleinlagen (ohne Verrechnungssteuer)	5311	
5320 Zuweisung an gesetzliche Kapitalreserven	5320	
5330 Zuweisungen an gesetzliche Gewinnreserven	5330	
5340 Zuweisung an freiwillige Gewinnreserven	5340	
5350 Zuwendungen an Vorsorgeeinrichtungen zu Gunsten des eigenen Personals (Ziffer 3540)	5350	
5370 Andere:	5370	
5380 Andere:	5380	
5990 Total Gewinnverwendung	5990	
5995 Vortrag auf neue Rechnung (Ziffer 5200 abzüglich Ziffer 5990)	5995	

B Kapital und Reserven

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

	Stichtag	EDV	2021 bzw. 2020/2021	
			Staatssteuer Betrag in CHF	Bundessteuer Betrag in CHF
6001 Einbezahltes Aktienkapital, PS-Kapital, Genossenschafts- und Stammkapital		6001		
Reserven				
6105 Reserven aus Kapitaleinlagen (durch Eidg. Steuerverwaltung genehmigt)		6105		
6106 Übrige Kapitalreserven		6106		
6110 Gesetzliche Gewinnreserven		6110		
6130 Aufwertungsreserven		6130		
6140 Freiwillige Gewinnreserven		6140		
6160 Übrige Reserven		6160		
6170 Andere:		6170		
6199 Eigene Kapitalanteile		6199	–	–
6200 Gewinnvortrag / Verlustvortrag		6200		
Als Gewinn versteuerte stille Reserven				
6310 Aus Abschreibungen, Wertberichtigungen und Aufwertungen (gemäss EB 01)		6310		
6320 Aus Rückstellungen, Wertberichtigungen und Rücklagen (gemäss EB 02)		6320		
6330 Andere:		6330		
6340 Andere:		6340		
6699 Zwischentotal		6699		
6700 Verdecktes Eigenkapital (gemäss EB 06)		6700		
6900 Eigenkapital nach Gewinnverwendung (Ziffer 6699 zuzüglich Ziffer 6700) (mindestens das einbezahlte Kapital)		6900		
6910 Steuerbares Kapital Basel-Landschaft (Ziffer 6900 oder bei interkantonaler Steuerteilung gemäss EB 07 Steuerauscheidung oder separater Aufstellung) vor Ermässigung		6910		
6920 Ermässigung Kapitalsteuer (80%) Massgebende Bilanzpositionen für Kapitalermässigung:		6920	–	
6921 Gesamtaktiven	CHF	6921		
6922 Beteiligungen	CHF	6922		
6923 Konzerndarlehen	CHF	6923		
6924 Patente	CHF	6924		
6925 Total (Summe Ziffern 6922 – 6924)	CHF	6925		
6926 Anteil an der Bilanzsumme	%	6926		
6930 Steuerbares Kapital Basel-Landschaft (Ziffer 6910 abzüglich Ziffer 6920 ohne Steuerteilung mindestens das einbezahlte Kapital)		6930		

C Angaben zu früheren Geschäftsjahren

Verlustverrechnung	Staatssteuer Betrag in CHF	Bundessteuer Betrag in CHF
Verluste aus den sieben des Steuerjahrs vorangegangenen Geschäftsjahren		
Geschäftsjahr 2014 bzw. 2013/2014		
Geschäftsjahr 2015 bzw. 2014/2015		
Geschäftsjahr 2016 bzw. 2015/2016		
Geschäftsjahr 2017 bzw. 2016/2017		
Geschäftsjahr 2018 bzw. 2017/2018		
Geschäftsjahr 2019 bzw. 2018/2019		
Geschäftsjahr 2020 bzw. 2019/2020		
Summe der Vorjahresverluste	–	–
Davon bei der Berechnung des steuerbaren Reingewinns dieser Jahre bereits berücksichtigt		
Vorjahresverluste (in Ziffer 3810 übertragen)		

Abschreibungen auf in früheren Geschäftsjahren aufgewerteten Aktiven

Jahr der Aufwertung	Bezeichnung der Aktiven	Aufwertungsbetrag Betrag in CHF	Abschreibungsbetrag Betrag in CHF

D Juristische Personen mit ideellen Zwecken

Antrag auf Besteuerung für juristische Personen mit ideeller Zwecksetzung

Für die Bearbeitung Ihres Antrags bitten wir Sie, nebst der vollständig ausgefüllten Steuererklärung (inklusive ordnungsmässiger Jahresrechnung) folgende Unterlagen beizulegen:

- Nachweis des ideellen Zwecks z. B. mittels Geschäftsbericht
- Rechtsgültige Gesellschaftsstatuten oder andere zweckdienliche Beweismittel

E Fragen an Immobiliengesellschaften

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

Ja (Bitte Kopie des Vertrags beilegen) Nein

F Umrechnungsdifferenzen aufgrund in Funktionalwährung geführter Buchhaltung

Wurde die Buchhaltung in einer Funktionalwährung geführt?

Ja Nein

Falls ja, wie wurden die Umrechnungsdifferenzen erfasst?

zulasten der ER zulasten des EK

G Corona-Entschädigungen

Im Rahmen des Massnahmenpakets gegen die wirtschaftlichen Corona-Folgen hat der Kanton Basel-Landschaft verschiedene Entschädigungen wie Soforthilfen Covid-19, Härtefallgelder, Mietzinsbeiträge etc. ausbezahlt.

Hat die Gesellschaft in der Steuerperiode 2021 entsprechende Corona-Entschädigungen erhalten?

Ja (bitte Buchungsnachweise beilegen) Nein

Falls ja, bitte nachstehend Entschädigungsart und Betragshöhe deklarieren:

Art der Entschädigung _____ Betrag in CHF _____

Art der Entschädigung _____ Betrag in CHF _____

Art der Entschädigung _____ Betrag in CHF _____

Art der Entschädigung _____ Betrag in CHF _____

Bemerkungen _____

Beilagen: Bilanz / Erfolgsrechnung / Anhang / Einlageblätter

Bei erweiterter Buchführungspflicht: Bilanz / Erfolgsrechnung / erweiterter Anhang / Geldflussrechnung / Einlageblätter

Diese Steuererklärung sowie sämtliche Beilagen sind vollständig und wahrheitsgetreu ausgefüllt.

Datum _____

Rechtsgültige Unterschrift/en _____