



Wir ersuchen Sie, die Steuererklärung inklusive der unterzeichneten Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Beilagen), sowie den erwähnten Formularen bis spätestens **30. Juni 2023** mittels eines frankierten Briefumschlages an nachfolgende Adresse einzureichen:

**Kantonale Steuerverwaltung**  
**Av. de la Gare 35**  
**1951 Sitten**

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: \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

<b>A. REINGEWINN</b>		<b>Betrag CHF</b>
1	<b>Saldo der Erfolgsrechnung des Geschäftsjahres</b>	(+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	<b>Resultat des Jahres</b> (Ziffern 1 bis 15)	
17	./.. Steuerlich abzugsfähige Verluste	(-)
18	<b>Steuerbares Resultat nach Verlustverrechnung</b> (Ziffer 16 abzüglich Ziffer 17)	
20	<b>Steuerbares Resultat in der Schweiz</b>	
22	<b>Steuerbares Resultat im Wallis</b> (gemäss beiliegender Ausscheidung)	.....%
23	Beteiligungsabzug in % KST	
<b>B. STEUERBARES RESULTAT DIREKTE BUNDESSTEUER</b>		
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	<b>Steuerbares Resultat nach Verlustverrechnung DBS</b>	
38	<b>Steuerbares Resultat in der Schweiz DBS</b>	
39	Beteiligungsabzug in % DBS	
<b>C. GEWINNVERWENDUNG</b>		
51	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	(+oder-)
52	Resultat gemäss Saldo der Erfolgsrechnung des Geschäftsjahres (Ziffer 1)	(+oder-)
53	<b>Total zu verteilender Gewinn</b> (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	<b>Total Gewinnverwendung</b> (Ziffern 54 bis 59)	(-)
62	<b>Gewinnvortrag</b> (Ziffer 53 abzüglich Ziffer 61)	
<b>D. KAPITAL</b>		
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	<b>Total Eigenkapital</b> (Ziffern 70 bis 82, im Minimum das einbezahlte Kapital)	
86	<b>Steuerbares Kapital in der Schweiz</b>	
88	<b>Steuerbares Kapital im Wallis</b> (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
<b>Total</b>					

### 2. Rückstellungen

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

### 3. Transitorische Passiven

Detail nature	Buchwert zu Beginn des Geschäftsjahres	Bildung(+)/Auflösung(-) während des Geschäftsjahres	Buchwert am Ende des Geschäftsjahres
<b>Total</b>			

**F. AUSKÜNFTTE BETREFFEND 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	<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 von der Steuerverwaltung am .....
Beteiligungsabzug	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	Die det. Berechnung des Abzuges ist einzureichen
Reduktion der Kapitalsteuer (Art. 99 Abs. 3 StG)	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	Die det. Berechnung des Abzuges ist einzureichen
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
Abzug für Forschung & Entwicklung	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	Die det. Berechnung des Abzuges ist einzureichen
Abzug Patentbox	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	Die det. Berechnung des Abzuges ist einzureichen
Immobilien-gesellschaft - Wechsel im Aktionariat	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> 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	<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. Kapitalauscheidung**

<b>Total</b>					
Immobilien					
Warenvorräte					
Andere Sachanlagen					
Andere:.....					
<b>Total lokalisierte Aktiven</b>					
Liquide Mittel					
Forderungen					
Übrige Aktiven					
Andere:					
<b>Total mobile Aktiven</b>					
<b>Total der Aktiven</b>					
<b>Steuerbares Kapital</b>					
In %					

**3. Gewinnausscheidung**

**3.1. Umsatz**

<b>Total</b>					
In %					

**3.2 Erwerbsfaktoren**

Aktiven					
Kapitalisierte Löhne (10x)					
Kapitalisierte Mieten (6x)					
<b>Total massgebende Erwerbsfaktoren</b>					
In %					

**3.3 Direkte Methode**

Nettogewinn der Jahresrechnung					
In %					

**3.4 Immobilienertrag**

Mieten/Verkaufsgewinne					
- Unterhaltskosten					
- Abschreibungen					
- Schuldzinsen (proportional)					
- Andere:.....					
<b>Immobilienenertrag Netto</b>					

**3.5 Steuerbarer Gewinn**

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