

# Steuererklärung

Kapitalgesellschaften (AG, Kommandit-  
AG, GmbH) und Genossenschaften

Zugangscode eFiling  
UID

PersID  
Gemeinde



# 2018

Vertreter/in von:

Zustelladresse:

## Vertragliche Vertretung

Bei erstmaliger oder neuer Vertretung muss eine schriftliche Vollmacht beigelegt werden. Ein entsprechendes Formular finden Sie unter [www.steuern.lu.ch](http://www.steuern.lu.ch). Diese Vertretungsvollmacht gilt für alle laufenden und künftigen Veranlagungsverfahren bis zum **schriftlichen Widerruf**.

## Allgemeine Angaben

Bitte füllen Sie die Steuererklärung  
wahrheitsgetreu aus und reichen  
Sie diese unterzeichnet mit allen  
notwendigen Beilagen (Seite 4) bis  
am oben aufgedruckten Datum  
ein, an:

Steuererklärungen  
Kanton Luzern  
c/o Scan-Center  
Postfach  
8010 Zürich

Im Falle der Liquidation oder Sitz-  
verlegung ins Ausland beträgt die  
Abgabefrist **30 Tage** nach deren  
Publikation.

**Fristerstreckungen**  
sind im Internet unter  
[www.steuern.lu.ch](http://www.steuern.lu.ch),  
**Toplink e-Fristerstreckungen**,  
selber zu erfassen.

Name (genaue Bezeichnung) \_\_\_\_\_

Hauptsitz \_\_\_\_\_

Zweigniederlassung im  
In- und Ausland \_\_\_\_\_

(Geschäftsbetriebe, Betriebsstätten  
und Liegenschaften) \_\_\_\_\_

Dauer des Geschäftsjahres

Beginn \_\_\_\_\_

Ende \_\_\_\_\_

Antrag Besteuerung

**Wir beantragen**

- ☐ Ordentliche Besteuerung  
☐ Besteuerung als Holdinggesellschaft gemäss §§ 85 und 94 StG  
☐ Besteuerung als Domizil- und Verwaltungsgesellschaft §§ 86 und 94 StG  
☐ Besteuerung als Organisation mit ideeller Zweckverfolgung (§§ 87a und 93 Abs. 3 StG; Art. 66a DBG) Antrag ist auf Beiblatt zu begründen.

Präsident

Name \_\_\_\_\_

Adresse \_\_\_\_\_

Telefon Privat \_\_\_\_\_

Geschäft \_\_\_\_\_

Geschäftsleitung

Name \_\_\_\_\_

Adresse \_\_\_\_\_

Telefon Privat \_\_\_\_\_

Geschäft \_\_\_\_\_

Rückfragen in dieser  
Steuersache sind zu  
richten an

Name \_\_\_\_\_

Adresse \_\_\_\_\_

Telefon Privat \_\_\_\_\_

Geschäft \_\_\_\_\_

E-Mail \_\_\_\_\_

Jahresgewinn oder Jahresverlust	3001	
<b>Aufrechnungen</b>		
Der Erfolgsrechnung belastete, <b>steuerlich nicht abzugsfähige Aufwendungen:</b>		
Geschäftsmässig nicht begründete Abschreibungen	3120	+
Geschäftsmässig nicht begründete Rückstellungen	3130	+
Nicht zulässige Abschreibungen auf aufgewerteten Aktiven	3140	+
Einlagen in die Reserven	3150	+
Verdeckte Gewinnausschüttungen / geschäftsmässig nicht begründete Zuwendungen	3160	+
Freiwillige Geldleistungen an steuerbefreite juristische Personen (über 20 % des Reingewinns) <sup>1)</sup>	3170	+
Zinsen auf verdecktem Eigenkapital	3180	+
Andere steuerlich nicht abzugsfähige Aufwendungen	3190	+
Der Erfolgsrechnung nicht gutgeschriebene, <b>steuerbare Erträge:</b>		
Wegfall der geschäftsmässigen Begründetheit von Rückstellungen	3310	+
Buchgewinne aus der Höherbewertung von Grundstücken oder Beteiligungen (Art. 670 OR)	3320	+
Unterpreisliche Leistungen an die Gesellschafter, Genossenschafter, Nahestehende	3330	+
Liquidationsgewinne	3340	+
Andere nicht gutgeschriebene, steuerbare Erträge	3350	+
<b>Total der Ziffern 3001 bis 3350</b>	3499	
<b>Abzüge</b>		
Der Erfolgsrechnung nicht belastete, <b>steuerlich abzugsfähige Aufwendungen:</b>		
Auflösung versteuerter stiller Reserven (Nachholung aufger. Abschreibungen + Wertberichtigungen)	3520	-
Zuwendungen an Vorsorgeeinrichtungen zugunsten des eigenen Personals	3530	-
Freiwillige Geldleistungen an steuerbefreite juristische Personen (bis 20 % des Reingewinns) <sup>1)</sup>	3540	-
Andere der Erfolgsrechnung nicht belastete, steuerlich abzugsfähige Aufwendungen	3550	-
Der Erfolgsrechnung gutgeschriebene, <b>nicht steuerbare Erträge:</b>		
Auflösung versteuerter stiller Reserven (Rückstellungen, Kapitalgewinne, Aufwertungen)	3710	-
Kapitaleinlagen	3720	-
Der Grundstückgewinnsteuer unterliegende Erträge	3730	-
Andere nicht steuerbare Erträge	3740	-
<b>Reingewinn bzw. Verlust im Geschäftsjahr</b>	4000	
<b>Vorjahresverluste</b> (Abzugsfähige Verluste gemäss Verlustverrechnung)	4100	-
<b>Steuerbarer Reingewinn bzw. Verlust nach Verlustanrechnung</b>	4200	
<b>Steuerbarer Reingewinn bzw. Verlust nach Verlustanrechnung in CHF</b>	4210	
Davon im Kanton Luzern in CHF	4220	
Davon nicht im Kanton Luzern in CHF	4230	
<b>Beteiligungsabzug in %</b>	4500	
<b>Steuerbarer Reingewinn bzw. Verlust Bund (nur wenn abweichend von Kanton) in CHF</b>	4210	

## Gewinn- und Kapitalverwendung

2018 bzw. 2017/2018 / Betrag in \_\_\_\_\_ (Währung)

Bilanzgewinn aus dem Vorjahr (nach Gewinnverwendung)	5001	
Jahresgewinn oder Jahresverlust (Ziffer 3001)	5100	
Auflösung gesetzliche Kapitalreserven	5150	+
Reduktion Nennwertkapital	5160	+
Auflösung gesetzliche und freiwillige Gewinnreserven	5170	+
<b>Total zur Verfügung der Generalversammlung</b>	5200	
Auszahlung an Gesellschafter (Dividenden, Rückzahlung Kapital/Kapitaleinlagen)	5310	-
Tantiemen	5320	-
Zuweisung an gesetzliche Gewinnreserven	5330	-
Zuweisung an freiwillige Gewinnreserven	5340	-
Zuwendungen an die Vorsorgeeinrichtungen des eigenen Personals	5350	-
Freiwillige Geldleistungen an steuerbefreite juristische Personen (Ziffer 3540) <sup>1)</sup>	5360	-
Übrige Veränderungen	5370	
<b>Bilanzgewinn/-verlust (nach Gewinnverwendung)</b>	5995	

## Kapital und Reserven (nach Gewinnverwendung)

2018 bzw. 2017/2018 / Betrag in \_\_\_\_\_ (Währung)

<b>Einbezahltes Grund- oder Gesellschaftskapital</b>	6001	+
<b>Gesetzliche Kapitalreserven</b>		
Reserven aus Kapitaleinlagen (Vorbehalt Genehmigung ESTV)	6003	+
Übrige Kapitalreserven	6005	+
<b>Gesetzliche Gewinnreserven</b>		
Allgemeine gesetzliche Gewinnreserven	6110	+
Reserven für eigene Aktien (von Tochterunternehmen gehalten)	6120	+
Aufwertungsreserven	6130	+
<b>Freiwillige Gewinnreserven oder kumulierte Verluste</b>		
Freiwillige Gewinnreserven	6140	+
<b>Bilanzgewinn/-verlust (nach Gewinnverwendung)</b>	6200	
	6290	
<b>Eigene Kapitalanteile (für steuerpflichtiges Kapital nicht relevant)</b>	6299	
<b>Als Gewinn versteuerte stille Reserven</b>		
1. _____	6310	+
2. _____	6320	+
Steuerliche Minusreserven	6390	-
<b>Verdecktes Eigenkapital gemäss separater Berechnung</b>	6700	+
<b>Steuerbares Eigenkapital (mindestens einbezahltes Kapital)</b>	6900	+
<b>Steuerbares Eigenkapital (mindestens einbezahltes Kapital) in CHF</b>	6910	+
Davon im Kanton Luzern in CHF	6920	
Davon nicht im Kanton Luzern in CHF	6930	
<b>Beteiligungsabzug in %</b>	6990	

1) Geldleistungen an juristische Personen mit Sitz in der Schweiz, die aufgrund öffentlicher oder gemeinnütziger Zweckverfolgung steuerbefreit sind.

## Verlustverrechnung

Verluste aus den sieben der Steuerperiode vorangegangenen Geschäftsjahren

Betrag in \_\_\_\_ (Währung)

Geschäftsjahr 2011 bzw. 2010/2011	-
Geschäftsjahr 2012 bzw. 2011/2012	-
Geschäftsjahr 2013 bzw. 2012/2013	-
Geschäftsjahr 2014 bzw. 2013/2014	-
Geschäftsjahr 2015 bzw. 2014/2015	-
Geschäftsjahr 2016 bzw. 2015/2016	-
Geschäftsjahr 2017 bzw. 2016/2017	-
<b>Summe der Vorjahresverluste</b>	-
Davon bei der Berechnung des steuerbaren Reingewinns bereits berücksichtigt	+
<b>Vorjahresverluste</b> (in Ziffer 4100 übertragen)	-

## Angaben über die Bewertung des Warenlagers

**2018 bzw. 2017/2018**

Betrag in \_\_\_\_ (Währung)

Anschaffungs- oder Herstellkosten (bzw. tieferer Veräußerungswert)	7610
Buchwert	7620
Unterbewertung (Ziffer 7610 abzüglich Ziffer 7620)	7630
Unterbewertung in % des unter Ziffer 7610 angegebenen Wertes	7640

## Angaben für die Wertschriftenbewertung

**2018 bzw. 2017/2018**

Betrag in \_\_\_\_ (Währung)

Ausserordentlicher Ertrag (bitte Kontodetail beilegen)	7710
Ausserordentlicher Aufwand (bitte Kontodetail beilegen)	7720

## Provisorische Zahlen 2019 bzw. 2018/2019

Im Geschäftsjahr 2019 bzw. 2018/2019 treten voraussichtlich erhebliche Veränderungen ein. Nähere

**Angaben pro Steuerdomizil sind mit einer separaten Aufstellung** der Steuererklärung beizulegen.

Betrag in \_\_\_\_ (Währung)

Voraussichtlicher steuerbarer Reingewinn	7810
Voraussichtliches steuerbares Kapital	7820

### Beilagen zwingend:

- ☐ Detaillierte Jahresrechnung inkl. Anhang
- ☐ Kontoblatt Transitorische Passiven
- ☐ Kontoblätter Rückstellungen
- ☐ Kontoblätter Steueraufwand
- ☐ Kontoblätter Kontokorrent/Darlehen Anteilshaber und Nahestehende
- ☐ Begleitschreiben aus Bescheinigung

### Beilagen sofern zutreffend:

- ☐ Lohnausweise für Zahlungen an Gesellschafter/Geschäftsführer/Verwaltungsräte
- ☐ Formular Abschreibungen
- ☐ Angaben für die Steuerauscheidung
- ☐ Formular Beteiligungen
- ☐ Formular Domizil- und Verwaltungsgesellschaft
- ☐

### Vollständigkeitserklärung

Diese Steuererklärung und sämtliche Beilagen sind vollständig und wahrheitsgetreu ausgefüllt.

Ort und Datum

Rechtsgültige Unterschrift