SERVICE PUBLIC FEDERAL AFFAIRES ETRANGERES, COMMERCE EXTERIEUR ET COOPERATION AU DEVELOPPEMENT

[C – 2021/41485]

Ambassades étrangères en Belgique
Remise de Lettres de créance

Le 11 mai 2021, LL.EE. Monsieur Mohammed Haneche, Monsieur Lim Hong Huai, Madame Frances-Galatia Lanitou Williams et Monsieur Ammon Mutembwa ont eu l'honneur de remettre au Roi, en audience officielle, les lettres qui Les accréditent auprès de Sa Majesté, en qualité d'Ambassadeur extraordinaire et plénipotentiaire respectivement de la République Algérienne démocratique et populaire, de la République de Singapour, de la République de Chypre et de la République du Zimbabwe.

LL.EE. ont été conduites au Palais dans les automobiles de la Cour et ramenées à leur résidence à l'issue de l'audience.

FEDERALE OVERHEIDSDIENST BUITENLANDSE ZAKEN, BUITENLANDSE HANDEL EN ONTWIKKELINGSSAMENWERKING

[C – 2021/41485]

Buitenlandse ambassades in België
Overhandiging van geloofsbrieven

Op 11 mei 2021 hebben H.E. de heer Mohammed Haneche, de heer Lim Hong Huai, mevrouw Frances-Galatia Lanitou Williams en de heer Ammon Mutembwa de eer gehad aan de Koning, in officiële audiëntie, de geloofsbrieven te overhandigen die Hen bij Zijne Majesteit accrediteren in de hoedanigheid van buitengewoon en gevolmachtigd Ambassadeur respectievelijk van de Democratische Volksrepubliek Algerije, van de Republiek Singapore, van de Republiek Cyprus en van de Republiek Zimbabwe.

H.E. werden in de automobielen van het Hof naar het Paleis gevoerd en, na afloop van de audiëntie, naar hun residentie teruggebracht.

LOIS, DECRETS, ORDONNANCES ET REGLEMENTS
WETTEN, DECRETEN, ORDONNANTIES EN VERORDENINGEN

SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES

[C – 2021/41657]

17 MAI 2021. — Arrêté royal déterminant le modèle de formulaire de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2021

PHILIPPE, Roi des Belges,

A tous, présents et à venir, Salut.

Vu le Code des impôts sur les revenus 1992, l'article 307, modifié par la loi du 22 juillet 1993, par l'arrêté royal du 20 décembre 1996, par les lois des 15 mars 1999, 10 août 2001, 8 juin 2009, 23 décembre 2009, 29 mars 2012, 27 décembre 2012, 30 juillet 2013, 25 avril 2014, par la loi-programme du 10 août 2015, et par les lois du 26 décembre 2015, 1er juillet 2016, 25 décembre 2017, 7 février 2018, 30 juillet 2018, 17 mars 2019,2 mai 2019, 20 décembre 2020 et du 26 janvier 2021 ;

Considérant l'article 307*bis*, § 3, du Code des impôts sur les revenus 1992, inséré par la loi du 17 juin 2013, qui détermine que les contribuables soumis à l'impôt des sociétés doivent introduire leur déclaration par voie électronique, sauf s'ils ne disposent pas eux-mêmes, ou, le cas échéant, la personne qu'ils ont mandatée pour l'introduction d'une telle déclaration, des moyens informatiques nécessaires pour remplir cette obligation ;

Vu les lois sur le Conseil d'Etat, coordonnées le 12 janvier 1973, l'article 3, § 1er ;

Vu l'urgence ;

Considérant que :

- le modèle de formulaire de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2021 doit être fixé le plus rapidement possible afin de ne pas retarder l'établissement et le recouvrement de cet impôt ;

- cet arrêté doit dès lors être pris d'urgence ;

Sur la proposition du ministre des Finances,

Nous avons arrêté et arrêtons :

Article 1er. Le modèle de formulaire de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2021 est déterminé à l'annexe au présent arrêté.

Art. 2. Le ministre qui a les Finances dans ses attributions est chargé de l'exécution du présent arrêté.

Donné à Bruxelles, le 17 mai 2021.

PHILIPPE

Par le Roi :

Le Ministre des Finances,
V. VAN PETEGHEM

FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIEN

[C – 2021/41657]

17 MEI 2021. — Koninklijk besluit tot vastlegging van het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 2021

FILIP, Koning der Belgen,

Aan allen die nu zijn en hierna wezen zullen, Onze Groet.

Gelet op het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992, artikel 307, gewijzigd bij de wet van 22 juli 1993, bij het koninklijk besluit van 20 december 1996, bij de wetten van 15 maart 1999, 10 augustus 2001, 8 juni 2009, 23 december 2009, 29 maart 2012, 27 december 2012, 30 juli 2013, 25 april 2014, bij de programmawet van 10 augustus 2015, en bij de wetten van 26 december 2015, 1 juli 2016, 25 december 2017, 7 februari 2018, 30 juli 2018, 17 maart 2019, 2 mei 2019, 20 december 2020 en van 26 januari 2021;

Overwegende dat artikel 307*bis*, § 3, van het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992, ingevoegd bij de wet van 17 juni 2013, bepaalt dat de belastingplichtigen onderworpen aan de vennootschapsbelasting hun aangifte via elektronische weg dienen in te dienen, tenzij zij, of in voorkomend geval de persoon die gemachtigd is de bedoelde aangifte namens hen in te dienen, niet over de nodige geïnformatiseerde middelen beschikken om aan deze verplichting te voldoen;

Gelet op de wetten op de Raad van State, gecoördineerd op 12 januari 1973, artikel 3, § 1;

Gelet op de dringende noodzakelijkheid;

Overwegende dat:

- het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 2021 zo spoedig mogelijk moet worden vastgelegd teneinde de vestiging en de invordering van die belasting niet te vertragen;

- dit besluit dus dringend moet worden getroffen;

Op de voordracht van de minister van Financiën,

Hebben Wij besloten en besluiten Wij :

Artikel 1. Het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 2021 wordt in de bijlage van dit besluit vastgelegd.

Art. 2. De minister bevoegd voor Financiën is belast met de uitvoering van dit besluit.

Gegeven te Brussel, 17 mei 2021.

FILIP

Van Koningswege :

De Minister van Financiën,
V. VAN PETEGHEM

Annexe à l'Arrêté royal du 17 mai 2021

Service Public Fédéral
FINANCES
Administration générale
de la Fiscalité

DECLARATION A L'IMPOT DES SOCIETES
EXERCICE D'IMPOSITION 2021
(Exercices comptables clôturés le 31 décembre 2020 ou en 2021 avant le 31 décembre)

La déclaration, dûment complétée, certifiée exacte, datée et signée, doit parvenir au service indiqué sur la formule au plus tard le :

Exp.

Exercice comptable du..... **au**.....

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Vous pouvez obtenir des informations complémentaires :

- auprès du **Contact center du Service Public Fédéral Finances** : au numéro de téléphone **02 572 57 57** (tarif normal)
- via **internet** :
  - pour des informations d'ordre général : fin.belgium.be
  - pour des informations spécifiques : fisconet.fgov.be
- auprès du **service de taxation compétent** : pour des questions plus complexes ou des questions spécifiques au sujet du dossier fiscal de votre société. Les coordonnées de ce service figurent ci-dessous

Information bancaire

IBAN	.....
BIC	.....

Personne de contact

Nom et prénom	.....
Fonction	.....
Rue	.....
N°	.....
Boîte	.....
Code postal et commune	.....
Numéro de téléphone	.....
E-mail	.....

N° 275.1

2/14

Réserves

Bénéfices réservés imposables

	Codes	Au début de la période imposable	A la fin de la période imposable
Réserves incorporées au capital et primes d'émission imposables (+)/(-)	1001 PN	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Quotité imposable des plus-values de réévaluation	1004	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Réserve légale	1005	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Réserves indisponibles	1006	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Réserves disponibles	1007	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Bénéfice (Perte) reporté(e) (+)/(-)	1008 PN	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Réserve de liquidation	1012	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Provisions imposables	1009	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Autres réserves figurant au bilan			
.....	1010	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
.....	1010	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
.....	1010	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Autres réserves imposables (+)/(-)			
.....	1011 PN	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
.....	1011 PN	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
.....	1011 PN	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Réserves occultes			
Réductions de valeur imposables	1020	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Excédents d'amortissements	1021	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Autres sous-évaluations d'actif	1022	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Surestimations du passif	1023	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Plus-values lors d'un transfert d'actif à un établissement stable étranger	1024	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Frais payés anticipativement	1025	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Réserves imposables (+)/(-)	**1040 PN**	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .

Réserves

Bénéfices réservés imposables (suite)

	Codes	Au début de la période imposable	A la fin de la période imposable
Réserves imposables (+)/(-) (report)	**1040 PN**	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Majorations de la situation de début des réserves			
Plus-values sur actions ou parts	1051	+.....I.....I.....I..... , . .	
Reprises de réductions de valeur sur actions ou parts antérieurement imposées à titre de dépenses non admises	1052	+.....I.....I.....I..... , . .	
Exonération définitive œuvres audiovisuelles agréées tax shelter	1053	+.....I.....I.....I..... , . .	
Exonération définitive œuvres scéniques agréées tax shelter	1059	+.....I.....I.....I..... , . .	
Exonération des primes et subsides en capital et en intérêt régionaux	1054	+.....I.....I.....I..... , . .	
Exonération définitive des bénéfices provenant de l'homologation d'un plan de réorganisation et de la constatation d'un accord amiable	1055	+.....I.....I.....I..... , . .	
Exonération définitive pour revenus d'innovation	1058	+.....I.....I.....I..... , . .	
Exonération à concurrence des surcoûts d'emprunt non déductibles reportés	1064	+.....I.....I.....I..... , . .	
Indemnité perçue en exécution d'une convention de transfert intra-groupe	1062	+.....I.....I.....I..... , . .	
Indemnité perçue en exécution d'une convention de déduction d'intérêts	1063	+.....I.....I.....I..... , . .	
Correction négative en application du Régime Diamant	1057	+.....I.....I.....I..... , . .	
Autres	1056	+.....I.....I.....I..... , . .	
Diminutions de la situation de début des réserves			
Transfert intra-groupe	1067	-.....I.....I.....I..... , . .	
Autres	1061	-.....I.....I.....I..... , . .	
Réserves imposables après adaptation de la situation de début des réserves (+)/(-)	**1070 PN**	.....I.....I.....I..... , . .	
Bénéfices réservés imposables (+)/(-)	**1080 PN**		.....I.....I.....I..... , . .

4/14

Bénéfices réservés exonérés

	Codes	Au début de la période imposable	A la fin de la période imposable
Réductions de valeur sur créances commerciales	1101	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Provisions pour risques et charges	1102	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Plus-values exprimées mais non réalisées	1103	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Plus-values réalisées			
Taxation étalée des plus-values sur certains titres	1111	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Taxation étalée des plus-values sur immobilisations corporelles et incorporelles	1112	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Autres plus-values réalisées	1113	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Plus-values sur véhicules d'entreprises	1114	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Plus-values sur bateaux de navigation intérieure	1115	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Plus-values sur navires	1116	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Réserve d'investissement	1121	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Œuvres audiovisuelles agréées tax shelter	1122	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Œuvres scéniques agréées tax shelter	1125	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Réserve pour revenus d'innovation	1126	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Bénéfices exonérés maintenus dans le patrimoine d'une entreprise d'insertion agréée	1127	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Bénéfices provenant de l'homologation d'un plan de réorganisation et de la constatation d'un accord amiable	1123	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Réserve en vue de renforcer la solvabilité et les fonds propres suite à la pandémie du COVID-19	1128	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Autres éléments exonérés	1124	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Bénéfices réservés exonérés	**1140**	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .
Partie des réserves exonérées incorporée au capital et aux primes d'émission	1180	.....l.....l.....l..... , . .	.....l.....l.....l..... , . .

Dépenses non admises

	Codes	Période imposable
Impôts non déductibles	1201	.....I.....I.....I..... , . .
Impôts, taxes et rétributions régionaux	1202	.....I.....I.....I..... , . .
Amendes, pénalités et confiscations de toute nature	1203	.....I.....I.....I..... , . .
Pensions, capitaux, cotisations et primes patronales non déductibles	1204	.....I.....I.....I..... , . .
Frais de voiture et moins-values sur véhicules automobiles non déductibles	1205	.....I.....I.....I..... , . .
Allocations de mobilité non déductibles	1234	.....I.....I.....I..... , . .
Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature	1206	.....I.....I.....I..... , . .
Frais de l'allocation de mobilité à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature	1235	.....I.....I.....I..... , . .
Frais de réception et de cadeaux d'affaires non déductibles	1207	.....I.....I.....I..... , . .
Frais de restaurant non déductibles	1208	.....I.....I.....I..... , . .
Frais de vêtements professionnels non spécifiques	1209	.....I.....I.....I..... , . .
Intérêts exagérés	1210	.....I.....I.....I..... , . .
Intérêts relatifs à une partie de certains emprunts	1211	.....I.....I.....I..... , . .
Surcoûts d'emprunt non déductibles	1262	.....I.....I.....I..... , . .
Avantages anormaux ou bénévoles	1212	.....I.....I.....I..... , . .
Avantages sociaux	1214	.....I.....I.....I..... , . .
Avantages de titres-repas, chèques sport/culture ou éco-chèques	1215	.....I.....I.....I..... , . .
Libéralités	1216	.....I.....I.....I..... , . .
Réductions de valeur et moins-values sur actions ou parts	1217	.....I.....I.....I..... , . .
Escomptes non déductibles pris en charge sur des immobilisations incorporelles ou corporelles non amortissables ou des immobilisations financières	1243	.....I.....I.....I..... , . .
Reprises d'exonérations antérieures	1218	.....I.....I.....I..... , . .
Participation des travailleurs et primes bénéficiaires	1233	.....I.....I.....I..... , . .
Indemnités pour coupon manquant	1220	.....I.....I.....I..... , . .
Frais d'œuvres agréées tax shelter	1232	.....I.....I.....I..... , . .
Primes, subsides en capital et en intérêt régionaux	1222	.....I.....I.....I..... , . .
Indemnités payées en exécution d'une convention de déduction d'intérêts	1263	.....I.....I.....I..... , . .
Indemnités payées en exécution d'une convention de transfert intra-groupe	1264	.....I.....I.....I..... , . .
Paiements non déductibles vers certains Etats	1223	.....I.....I.....I..... , . .
Paiements non déductibles effectués dans le cadre de certains dispositifs hybrides	1236	.....I.....I.....I..... , . .
Dépenses non justifiées	1225	.....I.....I.....I..... , . .
Reprise de déduction pour revenus d'innovation en cas d'étalement des frais historiques	1230	.....I.....I.....I..... , . .
Reprise de déduction pour revenus d'innovation suite au non-remploi en dépenses qualifiantes	1231	.....I.....I.....I..... , . .
Revenus générés dans le cadre d'un dispositif hybride non repris dans les bénéfices	1237	.....I.....I.....I..... , . .
Bénéfices non distribués d'une société étrangère contrôlée	1238	.....I.....I.....I..... , . .
Corrections positives en application du Régime Diamant		
Différence positive entre le bénéfice brut déterminé forfaitairement et le bénéfice brut déterminé comptablement	1226	.....I.....I.....I..... , . .
Réduction de valeur sur stock et frais non déductibles	1227	.....I.....I.....I..... , . .
Différence positive entre la rémunération de référence pour un dirigeant d'entreprise et la rémunération de dirigeant d'entreprise la plus élevée	1228	.....I.....I.....I..... , . .
Correction en fonction du montant minimum du revenu net imposable issu du commerce de diamants	1229	.....I.....I.....I..... , . .
Majoration de la base imposable en vue de neutraliser la baisse du taux normal dans le cas où une réserve a été exonérée au cours de la période imposable précédente suite à la pandémie du COVID-19	1266	.....I.....I.....I..... , . .
Autres dépenses non admises	1239	.....I.....I.....I..... , . .
Dépenses non admises	**1240**	.....I.....I.....I..... , . .

6/14

Dividendes distribués

	Codes	Période imposable
Dividendes ordinaires	1301	.....I.....I.....I..... , . .
Acquisition d'actions ou parts propres	1302	.....I.....I.....I..... , . .
Décès, démission ou exclusion d'un associé	1303	.....I.....I.....I..... , . .
Partie du partage de l'avoir social qui résulte d'une diminution de la réserve de liquidation et d'une diminution de la réserve spéciale de liquidation	1305	.....I.....I.....I..... , . .
Partage de l'avoir social après déduction de la partie qui résulte d'une diminution de la réserve de liquidation et d'une diminution de la réserve spéciale de liquidation	1306	.....I.....I.....I..... , . .
Dividendes distribués	**1320**	.....I.....I.....I..... , . .
La société a connaissance de son obligation de déposer une déclaration au précompte mobilier (formulaire de déclaration 273 A) lorsque au moins une des rubriques « Dividendes ordinaires » (ligne 1301), « Acquisition d'actions ou parts propres » (ligne 1302), « Décès, démission ou exclusion d'un associé » (ligne 1303) ou « Partage de l'avoir social après déduction de la partie qui résulte d'une diminution de la réserve de liquidation et d'une diminution de la réserve spéciale de liquidation » (ligne 1306) est complétée, même si aucun précompte mobilier n'est dû	1322	.....

Détail des bénéfices

	Codes	Période imposable
Bénéfices réservés imposables (+)/(-)	(1080 PN)	.....I.....I.....I..... , . .
Dépenses non admises	(1240)	.....I.....I.....I..... , . .
Dividendes distribués	(1320)	.....I.....I.....I..... , . .
Résultat de la période imposable (+)/(-)	**1410 PN**	.....I.....I.....I..... , . .
Résultat effectif des activités de la navigation maritime, pour lesquelles le bénéfice est déterminé sur base du tonnage (+)/(-)	1411 PN	.....I.....I.....I..... , . .
Résultat effectif des activités pour lesquelles le bénéfice n'est pas déterminé sur base du tonnage (+)/(-)	**1412 PN**	.....I.....I.....I..... , . .
Eléments du résultat sur lesquels s'applique l'interdiction de déduction	**1420**	.....I.....I.....I..... , . .
Avantages anormaux ou bénévoles obtenus et avantages financiers ou de toute nature obtenus	1421	.....I.....I.....I..... , . .
Quotité de la réserve d'investissement constituée au cours d'une période imposable se clôturant au plus tard le 31.12.2016 pour laquelle l'obligation d'investir ou la condition d'intangibilité n'est pas respectée	1422	.....I.....I.....I..... , . .
Quotité de la réserve d'investissement constituée au cours d'une période imposable se clôturant au plus tôt le 01.01.2017 pour laquelle l'obligation d'investir ou la condition d'intangibilité n'est pas respectée	1425	.....I.....I.....I..... , . .
Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature	(1206)	.....I.....I.....I..... , . .
Frais de l'allocation de mobilité à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature	(1235)	.....I.....I.....I..... , . .
Participation des travailleurs et primes bénéficiaires	(1233)	.....I.....I.....I..... , . .
Subsides en capital et en intérêts dans le cadre de l'aide à l'agriculture	1423	.....I.....I.....I..... , . .
Partie du transfert intra-groupe excédant le résultat négatif établi avant la reprise du transfert intra-groupe en tant que bénéfice de la période imposable	1426	.....I.....I.....I..... , . .
Prélèvements sur certaines réserves exonérées	1416	.....I.....I.....I..... , . .
Résultat après application de l'interdiction de déduction (+)/(-)	**1427 PN**	.....I.....I.....I..... , . .
Pertes d'origine étrangère qui ne sont pas prises en considération pour déterminer la base imposable	1419	.....I.....I.....I..... , . .
Résultat subsistant (+)/(-)	**1430 PN**	.....I.....I.....I..... , . .
Partie du résultat subsistant soumise en principe à l'exit tax	1429	.....I.....I.....I..... , . .

Détail des bénéfices

	Codes	Exonéré par convention	Non exonéré par convention	Belge
Résultat subsistant suivant sa provenance (+)/(-)	1431 PN	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Correction pour certaines pertes professionnelles éprouvées dans des établissements étrangers	1485	+.....I.....I.....I..... , . .	+.....I.....I.....I..... , . .	+.....I.....I.....I..... , . .
Correction relative à certains dispositifs hybrides	1486	-.....I.....I.....I..... , . .		+.....I.....I.....I..... , . .
Correction relative aux entreprises étrangères contrôlées	1487	-.....I.....I.....I..... , . .	-.....I.....I.....I..... , . .	+.....I.....I.....I..... , . .
Résultat subsistant suivant sa provenance après corrections	**1490 PN**	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Déductions du bénéfice subsistant				
Eléments non imposables	1432		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés	1433		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Déduction pour revenus de brevets	1434		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Déduction pour revenus d'innovation	1439		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Déduction pour investissement	1437			.....I.....I.....I..... , . .
Déduction du transfert intra-groupe	1445		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Base pour le calcul de la corbeille	**1440**		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Déduction pour capital à risque	1435		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Revenus définitivement taxés reportés	1441		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Déduction pour revenus d'innovation reportée	1442		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Pertes antérieures	1436		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Déduction pour capital à risque reportée de manière illimitée	1443		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Déduction pour capital à risque reportée de manière limitée	1444		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Bénéfice subsistant suivant sa provenance	**1450**		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .

8/14

Détail des bénéfices

	Codes	Période imposable
Base imposable		
Imposable au taux normal	**1460**	.....I.....I.....I..... , . .
Bénéfice subsistant	1450	.....I.....I.....I..... , . .
Bénéfice provenant de la navigation maritime, déterminé sur base du tonnage	1461	.....I.....I.....I..... , . .
Montant net des plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage	(1627)	.....I.....I.....I..... , . .
Avantages anormaux ou bénévoles obtenus et avantages financiers ou de toute nature obtenus	(1421)	.....I.....I.....I..... , . .
Quotité de la réserve d'investissement constituée au cours d'une période imposable se clôturant au plus tard le 31.12.2016 pour laquelle l'obligation d'investir ou la condition d'intangibilité n'est pas respectée	(1422)	.....I.....I.....I..... , . .
Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature	(1206)	.....I.....I.....I..... , . .
Frais de l'allocation de mobilité à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature	(1235)	.....I.....I.....I..... , . .
Participation des travailleurs et primes bénéficiaires	(1233)	.....I.....I.....I..... , . .
Partie du transfert intra-groupe excédant le résultat négatif établi avant la reprise du transfert intra-groupe en tant que bénéfice de la période imposable	(1426)	.....I.....I.....I..... , . .
Plus-values sur actions ou parts en principe imposables à 25 %	**1466**	.....I.....I.....I..... , . .
Bénéfice tax shelter antérieurement exonéré imposable à 33,99 %	**1473**	.....I.....I.....I..... , . .
Bénéfice tax shelter antérieurement exonéré imposable à 29,58 %	**1477**	.....I.....I.....I..... , . .
Bénéfice tax shelter antérieurement exonéré imposable à 25 %	**1478**	.....I.....I.....I..... , . .
Plus-values réalisées et provisions pour risques et charges imposables à 33,99 %	**1468**	.....I.....I.....I..... , . .
Réserve d'investissement imposable à 33,99 %	**1469**	.....I.....I.....I..... , . .
Plus-values réalisées et provisions pour risques et charges imposables à 29,58 %	**1474**	.....I.....I.....I..... , . .
Réserve d'investissement imposable à 29,58 %	**1475**	.....I.....I.....I..... , . .
Imposable au taux de l'exit tax de 12,5 %	**1472**	.....I.....I.....I..... , . .
Imposable au taux de l'exit tax de 15 %	**1476**	.....I.....I.....I..... , . .
Subsides en capital et en intérêts dans le cadre de l'aide à l'agriculture, imposables à 5 %	**1481**	.....I.....I.....I..... , . .
Prélèvements sur certaines réserves exonérées imposables à 15 %	**1482**	.....I.....I.....I..... , . .
Prélèvements sur certaines réserves exonérées imposables à 10 %	**1483**	.....I.....I.....I..... , . .
Correction du taux de l'impôt des sociétés ou de la CCC suite à une modification apportée à partir du 26.07.2017 à la date de clôture de l'exercice comptable		
Quotité de la base imposable au taux normal soumise en principe au taux de 29 %	**6123**	.....I.....I.....I..... , . .
Quotité de la base imposable au taux normal soumise en principe au taux de 25 %	**6121**	.....I.....I.....I..... , . .
Quotité de la base imposable au taux de l'exit tax de 15 %, dont l'impôt est majoré d'une CCC de 2 %	**6124**	.....I.....I.....I..... , . .
Quotité de la base imposable au taux de l'exit tax de 15 % non soumis à la CCC	**6122**	.....I.....I.....I..... , . .

Limitation des déductions du bénéfice subsistant

	Codes	Période imposable
Cette déclaration se rapporte à une des quatre premières périodes imposables à partir de la constitution de la société qui est « une petite société »	1496	.....

Cotisations distinctes

	Codes	Période imposable
Cotisation distincte sur les dépenses ou avantages de toute nature non justifiés, bénéfices dissimulés et avantages financiers ou de toute nature à 50 %	1506	.....I.....I.....I..... , . .
Cotisation distincte sur les dépenses ou avantages de toute nature non justifiés, bénéfices dissimulés et avantages financiers ou de toute nature à 100 %	1507	.....I.....I.....I..... , . .
Cotisation distincte sur les réserves taxées dans le chef des sociétés de crédit agréées, au taux de 34 %	1502a	.....I.....I.....I..... , . .
Cotisation distincte sur les réserves taxées dans le chef des sociétés de crédit agréées, au taux de 28 %	1502b	.....I.....I.....I..... , . .
Cotisation distincte dans le chef des sociétés admises à fournir des crédits à l'outillage artisanal et des sociétés de logement sur les dividendes distribués	1503	.....I.....I.....I..... , . .
Cotisation distincte sur la partie du bénéfice comptable après impôt affectée à la réserve de liquidation	1508	.....I.....I.....I..... , . .

Cotisation distincte sur la surestimation des bénéfices exonérés en vue de renforcer la solvabilité et les fonds propres suite à la pandémie du COVID-19

	Codes	Période imposable
Base de la cotisation distincte	1521	.....I.....I.....I..... , . .
Taux de la cotisation distincte exprimé en nombre décimal	1522	....., ...

Cotisations spéciales relatives aux opérations réalisées avant le 01.01.1990

	Codes	Période imposable
Partage total ou partiel de l'avoir social, imposable à 33 %	1511	.....I.....I.....I..... , . .
Partage total ou partiel de l'avoir social, imposable à 16,5 %	1512	.....I.....I.....I..... , . .
Avantages de toute nature accordés par des sociétés en liquidation	1513	.....I.....I.....I..... , . .

Remboursement du crédit d'impôt pour recherche et développement antérieurement accordé

	Codes	Période imposable
Remboursement d'une quotité du crédit d'impôt pour recherche et développement antérieurement accordé	1532	.....I.....I.....I..... , . .

Eléments non imposables

	Codes	Période imposable
Libéralités exonérées	1601	.....I.....I.....I..... , . .
Exonération pour personnel supplémentaire	1602	.....I.....I.....I..... , . .
Exonération pour personnel supplémentaire PME	1603	.....I.....I.....I..... , . .
Exonération pour bonus de tutorat	1604	.....I.....I.....I..... , . .
Exonération pour passif social en vertu du statut unique	1607	.....I.....I.....I..... , . .
Exonération des indemnités régionales compensatoires de pertes de revenus en cas de travaux publics	1606	.....I.....I.....I..... , . .
Autres éléments non imposables	1605	.....I.....I.....I..... , . .
Eléments non imposables	**1610**	.....I.....I.....I..... , . .

10/14

Plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage

Renseignements à fournir

	Codes	Période imposable
Montant des plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage	1621	.....I.....I.....I..... , . .
Tonnage net de la flotte à l'entrée de la société dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage	1622	.....I.....I.....I..... , . .
Tonnage net de la flotte durant la période imposable	1623	.....I.....I.....I..... , . .

Montant imposable

	Codes	Période imposable
Plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage	1625	.....I.....I.....I..... , . .
Partie non encore imputée de la déduction pour investissement	1626	-.....I.....I.....I..... , . .
Montant net des plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage	**1627**	.....I.....I.....I..... , . .

Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés

	Codes	Etablissements belges	Etablissements étrangers	Total
Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés d'actions ou parts				
Revenus attribués par une société établie dans un Etat membre de l'EEE				
Montant net, revenus belges	1631	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Précompte mobilier, revenus belges	1632	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Montant net, revenus étrangers	1633	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Précompte mobilier, revenus étrangers	1634	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Autres revenus				
Montant net, revenus belges	1635	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Précompte mobilier, revenus belges	1636	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Montant net, revenus étrangers	1637	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Précompte mobilier, revenus étrangers	1638	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Autres revenus mobiliers exonérés	1639	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés	**1640**	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Revenus d'apports effectués à l'occasion d'une opération de fusion, scission ou d'une opération y assimilée, non rémunérés en raison de la détention par la société absorbante ou bénéficiaire d'actions ou parts de la société absorbée ou scindée ou de dispositions d'effet analogue dans un autre état membre de l'UE	1643	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Bénéfices distribués par une société étrangère contrôlée	1645	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Plus-values non exonérées sur actions ou parts d'une société étrangère contrôlée	1646	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés	**1650**	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .

Report déduction revenus définitivement taxés

	Codes	Période imposable
Solde reporté de la déduction des revenus définitivement taxés	1701	.....I.....I.....I..... , . .
Déduction revenus définitivement taxés de la période imposable reportable sur la période imposable suivante	1702	+.....I.....I.....I..... , . .
Déduction revenus définitivement taxés reportée qui a été effectivement déduite durant la période imposable	1703	-.....I.....I.....I..... , . .
Solde de la déduction revenus définitivement taxés reportable sur la période imposable suivante	**1704**	.....I.....I.....I..... , . .

Pertes récupérables

	Codes	Période imposable
Solde des pertes antérieures récupérables	1721	.....I.....I.....I..... , . .
Partie des pertes agricoles pour lesquelles la société a demandé l'application de la rétro-déduction qui n'a pu être déduite	1725	+.....I.....I.....I..... , . .
Pertes récupérées	1723	-.....I.....I.....I..... , . .
Perte de la période imposable	1722	+.....I.....I.....I..... , . .
Pertes agricoles résultant de conditions météorologiques défavorables pour lesquelles la société demande l'application de la rétro-déduction	1724	-.....I.....I.....I..... , . .
Perte à reporter sur la période imposable suivante	**1730**	.....I.....I.....I..... , . .

Déduction pour capital à risque reportée

	Codes	Période imposable
Solde reporté de la déduction pour capital à risque	1711	.....I.....I.....I..... , . .
Solde de la déduction pour capital à risque qui est reportable sur la période imposable suivante	1712	.....I.....I.....I..... , . .

Taux de l'impôt

	Codes	Période imposable
A votre connaissance, la société a droit au taux réduit de 20 % sur la première tranche de 100.000 euros	1754	.....
La société est une société de logement imposable à 5 %	1753	.....

Versements anticipés

	Codes	Période imposable
Cette déclaration se rapporte à un des trois premiers exercices comptables à partir de la constitution de la société qui est « une petite société »	1801	.....
A votre connaissance, la société peut prétendre à la mesure d'aide COVID-19 relative à l'adaptation temporaire du calcul de la majoration pour absence ou insuffisance de versements anticipés	1802	.....
Versements anticipés à prendre en considération	1810	.....I.....I.....I..... , . .

12/14

Précomptes imputables

	Codes	Période imposable
Précomptes non remboursables	**1830**	.....I.....I.....I..... , . .
Précompte mobilier fictif	1831	.....I.....I.....I..... , . .
Quotité forfaitaire d'impôt étranger	1832	.....I.....I.....I..... , . .
Crédit d'impôt pour recherche et développement	1833	.....I.....I.....I..... , . .
Autres éléments imputables	1835	.....I.....I.....I..... , . .
Crédit d'impôt étranger prévu par certaines conventions préventives de la double imposition	**1834**	.....I.....I.....I..... , . .
Précomptes remboursables	**1840**	.....I.....I.....I..... , . .
Précompte mobilier réel ou fictif sur revenus définitivement taxés et sur revenus mobiliers exonérés d'origine belge d'actions ou parts, autres que bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres	1841	.....I.....I.....I..... , . .
Précompte mobilier sur bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres, définitivement taxés	1842	.....I.....I.....I..... , . .
Précompte mobilier sur revenus définitivement taxés d'origine étrangère, autres que bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres, définitivement taxés	1843	.....I.....I.....I..... , . .
Précompte mobilier sur autres bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres	1844	.....I.....I.....I..... , . .
Précompte mobilier sur autres dividendes	1845	.....I.....I.....I..... , . .
Autre précompte mobilier remboursable	1846	.....I.....I.....I..... , . .
Crédit d'impôt pour recherche et développement à restituer pour la présente période imposable	**1850**	.....I.....I.....I..... , . .

Base de l'impôt à la sortie

	Codes	Période imposable
Montant des plus-values latentes après imputation proportionnelle des déductions du bénéfice subsistant	1864	.....I.....I.....I..... , . .

Majoration en cas de dépassement de l'intensité maximale de l'aide suite à la rétro-déduction des pertes agricoles

	Codes	Période imposable
Montant de l'aide à récupérer qui a été accordée via la rétro-déduction des pertes	1877	.....I.....I.....I..... , . .

Modification apportée à la date de clôture de l'exercice comptable à partir du 26.07.2017

	Codes	Période imposable
La société a modifié la date de clôture de son exercice comptable à partir du 26.07.2017	1878	.....

Déduction pour revenus de brevets

Renseignements recueillis dans le cadre de l'échange de données OCDE

	Codes	Période imposable
La société revendique la déduction pour revenus de brevets pour la première fois au plus tôt après le 06.02.2015	1868	.....
Nombre de brevets pour lesquels la société revendique la déduction pour revenus de brevets pour la première fois au plus tôt après le 06.02.2015	1869	.....

Déduction pour revenus d'innovation

Renseignements recueillis dans le cadre de l'échange de données OCDE

	Codes	Période imposable
La société a adapté sa fraction en application d'une décision anticipée (présomption réfragable)	1880	.....

13/14

Taille de la société

Renseignements pour l'appréciation de la qualité de « petite société »

	Codes	Période imposable
Données relatives à la période imposable		
La société est liée à une ou plusieurs autres sociétés au sens du Code des sociétés et des associations	1871	.....
Indiquer les données sur base non consolidée. En revanche, si la société est liée à une ou plusieurs autres sociétés au sens du Code des sociétés et des associations, indiquer les données suivant les directives exposées dans les explications relatives à la déclaration		
Nombre de travailleurs, en moyenne annuelle	1872	.....I..... , . .
Chiffre d'affaires annuel, hors TVA	1873	.....I.....I.....I..... , . .
Total du bilan	1874	.....I.....I.....I..... , . .

Entreprises étrangères contrôlées

	Codes	Période imposable
Il est satisfait aux conditions mentionnées ci-après :	1901	.....
Première condition		
Soit le contribuable détient directement ou indirectement la majorité des droits de vote se rattachant au total des actions ou parts d'une société étrangère ou détient directement ou indirectement une participation à hauteur d'au moins 50 % du capital d'une société étrangère ou possède les droits d'au moins 50 % des bénéfices d'une société étrangère et cette société étrangère, en vertu des dispositions de la législation de l'Etat ou de la juridiction où elle est établie, n'y est pas soumise à un impôt sur les revenus ou y est soumise à un impôt sur les revenus qui s'élève à moins de la moitié de l'impôt des sociétés qui serait dû si cette société étrangère était établie en Belgique ;		
Soit la société étrangère est établie dans une juridiction qui, à la fin de la période imposable, est reprise sur la liste de l'UE des juridictions non coopératives.		
Deuxième condition		
Les bénéfices non distribués de cette société étrangère, provenant d'un montage ou d'une série de montages non authentiques mis en place essentiellement dans le but d'obtenir un avantage fiscal, sont imposés en tout ou en partie dans le chef du contribuable.		
Identité de la société étrangère		
Dénomination complète		
Forme juridique		
Rue et numéro		
Code postal et commune		
Pays		
Numéro d'identification		
Il est satisfait à toutes les conditions mentionnées ci-après :	1902	.....
Le contribuable détient un établissement étranger dont les bénéfices sont exonérés en Belgique ou réduits en vertu d'une convention préventive de double imposition.		
L'établissement étranger précité, en vertu des dispositions de la législation de l'Etat ou de la juridiction où il est situé, n'y est pas soumis à un impôt sur les revenus ou y est soumis à un impôt sur les revenus qui s'élève à moins de la moitié de l'impôt des sociétés supplémentaire qui serait dû si cet établissement était situé en Belgique.		
Les bénéfices qui proviennent d'un montage ou d'une série de montages non authentiques mis en place essentiellement dans le but d'obtenir un avantage fiscal ne sont pas attribués en tout ou en partie à cet établissement étranger.		
Identité de l'établissement étranger		
Rue et numéro		
Code postal et commune		
Pays		
Numéro d'identification		

14/14

Conventions de transfert intra-groupe

Numéro d'entreprise des sociétés résidentes ou des établissements belges de sociétés étrangères avec lesquelles la société a conclu pour le présent exercice d'imposition une convention de transfert intra-groupe	
Premier numéro d'entreprise	.....
Deuxième numéro d'entreprise	.....
Troisième numéro d'entreprise	.....

Documents et relevés divers

A joindre, si le contribuable n'est pas obligé de publier ceux-ci auprès de la Centrale des bilans de la Banque nationale

Comptes annuels (bilan, compte de résultats et annexe éventuelle)

A joindre obligatoirement

Rapports à l'assemblée générale et délibérations de celle-ci

Les documents relatifs à l'exonération des bénéfices provenant de l'homologation d'un plan de réorganisation et de la constatation d'un accord amiable

Les relevés, conventions et déclaration requis par l'application des dispositions légales concernées doivent, le cas échéant, être complétés.

☐ 204.3

☐ 275 B	☐ 275 K	☐ 276 K	☐ 276 N	☐ 276 P	☐ 275 SE
☐ 275 C	☐ 275 F	☐ 275 P	☐ 275 R	☐ 275 U	☐ 275 W
☐ 276 T	☐ 276 W1	☐ 276 W2	☐ 276 W3	☐ 276 W4	☐ 275 INNO
☐ 328 K	☐ 328 L	☐ 275 A	☐ 274 APT-8	☐ 274 APT-9	
☐ 275 CDI	☐ 275 CTIG	☐ 275 CRC	☐ 275 COV		

☐ 275 LF Je déclare que la société a satisfait ou va satisfaire à l'obligation légale de déposer un fichier local 275 LF conforme au modèle réglementaire dans le délai prévu pour le dépôt de la déclaration à l'impôt des sociétés, par voie électronique via MyMinfinPro ou sur support papier en cas d'autorisation de déposer la déclaration précitée sur un tel support.

Annexes : .....

Certifié exactes et véritables les indications portées à la présente déclaration.

..... , le ..... (date)

Au nom de la société (*),

(*) La déclaration doit être signée par une personne légalement qualifiée pour engager la société ou par le mandataire de la société.

(Signature suivie des nom, prénom et qualité)

Vu pour être annexé à Notre arrêté du 17 mai 2021

PHILIPPE

Par le Roi :

Le ministre des Finances

V. VAN PETEGHEM

Bijlage bij het Koninklijk besluit van 17 mei 2021

Federale Overheidsdienst
FINANCIEN

Algemene Administratie
van de Fiscaliteit

AANGIFTE IN DE VENNOOTSCHAPSBELASTING
AANSLAGJAAR 2021
(Boekjaren op 31 december 2020 of in 2021
vóór 31 december afgesloten)

De aangifte moet, behoorlijk ingevuld, gewaarmerkt, gedagtekend en ondertekend, bij de op het formulier vermelde dienst uiterlijk toekomen op:

Afz.

Boekjaar van.....**tot**.....

BIJKOMENDE INFORMATIE

Voor bijkomende informatie kunt u terecht:

- bij het **Contactcenter van de Federale Overheidsdienst Financiën**: op het telefoonnummer **02 572 57 57** (gewoon tarief)
- op het **internet**:
  - voor algemene informatie: fin.belgium.be
  - voor meer specifieke informatie: fisconet.fgov.be
- bij de **bevoegde belastingdienst**: voor meer ingewikkelde vragen en voor specifieke vragen met betrekking tot het fiscaal dossier van uw vennootschap. Hieronder kan u de contactgegevens van de bevoegde belastingdienst vinden.

Bankinformatie

IBAN	.....
BIC	.....

Contactpersoon

Naam en voornaam	.....
Functie	.....
Straat	.....
Nr.	.....
Bus	.....
Postcode en gemeente	.....
Telefoonnummer	.....
E-mail	.....

Nr. 275.1

2/14

Reserves

Belastbare gereserveerde winst

	Codes	Bij het begin van het belastbare tijdperk	Op het einde van het belastbare tijdperk
Belastbare reserves in het kapitaal en belastbare uitgiftepremies (+)/(-)	1001 PN	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Belastbaar gedeelte van de herwaarderingsmeerwaarden	1004	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Wettelijke reserve	1005	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Onbeschikbare reserves	1006	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Beschikbare reserves	1007	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Overgedragen winst (verlies) (+)/(-)	1008 PN	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Liquidatiereserve	1012	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Belastbare voorzieningen	1009	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Andere in de balans vermelde reserves			
.....	1010	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
.....	1010	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
.....	1010	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Andere belastbare reserves (+)/(-)			
.....	1011 PN	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
.....	1011 PN	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
.....	1011 PN	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Onzichtbare reserves			
Belastbare waardeverminderingen	1020	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Overdreven afschrijvingen	1021	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Andere onderschattingen van activa	1022	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Overschattingen van passiva	1023	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Meerwaarden bij een overdracht van activa aan een buitenlandse vaste inrichting	1024	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Vooruitbetaalde kosten	1025	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Belastbare reserves (+)/(-)	**1040 PN**	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .

Reserves

Belastbare gereserveerde winst (vervolg)

	Codes	Bij het begin van het belastbare tijdperk	Op het einde van het belastbare tijdperk
Belastbare reserves (+)/(-) (overdracht)	**1040 PN**	……..I……..I……..I…….. , . .	……..I……..I……..I…….. , . .
Aanpassingen in meer van de begintoestand der reserves			
Meerwaarden op aandelen	1051	+……..I……..I……..I…….. , . .	
Terugnemingen van vroegere in verworpen uitgaven opgenomen waardeverminderingen op aandelen	1052	+……..I……..I……..I…….. , . .	
Definitieve vrijstelling tax shelter erkende audiovisuele werken	1053	+……..I……..I……..I…….. , . .	
Definitieve vrijstelling tax shelter erkende podiumwerken	1059	+……..I……..I……..I…….. , . .	
Vrijstelling gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies	1054	+……..I……..I……..I…….. , . .	
Definitieve vrijstelling winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord	1055	+……..I……..I……..I…….. , . .	
Definitieve vrijstelling voor innovatie-inkomsten	1058	+……..I……..I……..I…….. , . .	
Vrijstelling ten belope van het overgedragen, niet-aftrekbaar financieringskostensurplus	1064	+……..I……..I……..I…….. , . .	
Vergoeding verkregen in uitvoering van een groepsbijdrage-overeenkomst	1062	+……..I……..I……..I…….. , . .	
Vergoeding verkregen in uitvoering van een interestaftrek-overeenkomst	1063	+……..I……..I……..I…….. , . .	
Negatieve correctie in toepassing van het Diamant Stelsel	1057	+……..I……..I……..I…….. , . .	
Andere	1056	+……..I……..I……..I…….. , . .	
Aanpassingen in min van de begintoestand der reserves			
Groepsbijdrage	1067	-……..I……..I……..I…….. , . .	
Andere	1061	-……..I……..I……..I…….. , . .	
Belastbare reserves na aanpassing van de begintoestand der reserves (+)/(-)	**1070 PN**	……..I……..I……..I…….. , . .	
Belastbare gereserveerde winst (+)/(-)	**1080 PN**		……..I……..I……..I…….. , . .

4/14

Vrijgestelde gereserveerde winst

	Codes	Bij het begin van het belastbare tijdperk	Op het einde van het belastbare tijdperk
Waardeverminderingen op handelsvorderingen	1101	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Voorzieningen voor risico's en kosten	1102	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Uitgedrukte maar niet-verwezenlijkte meerwaarden	1103	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Verwezenlijkte meerwaarden			
Gespreid te belasten meerwaarden op bepaalde effecten	1111	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Gespreid te belasten meerwaarden op materiële en immateriële vaste activa	1112	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Andere verwezenlijkte meerwaarden	1113	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Meerwaarden op bedrijfsvoertuigen	1114	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Meerwaarden op binnenschepen	1115	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Meerwaarden op zeeschepen	1116	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Investeringsreserve	1121	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Tax shelter erkende audiovisuele werken	1122	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Tax shelter erkende podiumwerken	1125	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Reserve voor innovatie-inkomsten	1126	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Vrijgestelde winst die in het vermogen van een erkend inschakelingsbedrijf wordt gehouden	1127	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord	1123	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Reserve ter versterking van de solvabiliteit en het eigen vermogen ten gevolge van de COVID-19-pandemie	1128	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Andere vrijgestelde bestanddelen	1124	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Vrijgestelde gereserveerde winst	**1140**	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
In het kapitaal en de uitgiftepremies geïncorporeerd gedeelte van de vrijgestelde reserves	1180	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .

5/14

Verworpen uitgaven

	Codes	Belastbaar tijdperk
Niet-aftrekbare belastingen	1201	.....I.....I.....I..... , . .
Gewestelijke belastingen, heffingen en retributies	1202	.....I.....I.....I..... , . .
Geldboeten, verbeurdverklaringen en straffen van alle aard	1203	.....I.....I.....I..... , . .
Niet-aftrekbare pensioenen, kapitalen, werkgeversbijdragen en -premies	1204	.....I.....I.....I..... , . .
Niet-aftrekbare autokosten en minderwaarden op autovoertuigen	1205	.....I.....I.....I..... , . .
Niet-aftrekbare mobiliteitsvergoedingen	1234	.....I.....I.....I..... , . .
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	1206	.....I.....I.....I..... , . .
Kosten van de mobiliteitsvergoeding ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	1235	.....I.....I.....I..... , . .
Niet-aftrekbare receptiekosten en kosten voor relatiegeschenken	1207	.....I.....I.....I..... , . .
Niet-aftrekbare restaurantkosten	1208	.....I.....I.....I..... , . .
Kosten voor niet-specifieke beroepskledij	1209	.....I.....I.....I..... , . .
Overdreven interesten	1210	.....I.....I.....I..... , . .
Interesten met betrekking tot een gedeelte van bepaalde leningen	1211	.....I.....I.....I..... , . .
Niet-aftrekbaar financieringskostensurplus	1262	.....I.....I.....I..... , . .
Abnormale of goedgunstige voordelen	1212	.....I.....I.....I..... , . .
Sociale voordelen	1214	.....I.....I.....I..... , . .
Voordelen uit maaltijd-, sport-, cultuur- of ecocheques	1215	.....I.....I.....I..... , . .
Liberaliteiten	1216	.....I.....I.....I..... , . .
Waardeverminderingen en minderwaarden op aandelen	1217	.....I.....I.....I..... , . .
Niet-aftrekbare in kosten opgenomen disconto's op niet-afschrijfbare immateriële of materiële vaste activa of financiële vaste activa	1243	.....I.....I.....I..... , . .
Terugnemingen van vroegere vrijstellingen	1218	.....I.....I.....I..... , . .
Werknemersparticipatie en winstpremies	1233	.....I.....I.....I..... , . .
Vergoedingen ontbrekende coupon	1220	.....I.....I.....I..... , . .
Kosten tax shelter erkende werken	1232	.....I.....I.....I..... , . .
Gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies	1222	.....I.....I.....I..... , . .
Vergoedingen betaald in uitvoering van een interestaftrek-overeenkomst	1263	.....I.....I.....I..... , . .
Vergoedingen betaald in uitvoering van een groepsbijdrage-overeenkomst	1264	.....I.....I.....I..... , . .
Niet-aftrekbare betalingen naar bepaalde Staten	1223	.....I.....I.....I..... , . .
Niet-aftrekbare betalingen gedaan in het kader van bepaalde hybridemismatches	1236	.....I.....I.....I..... , . .
Niet-verantwoorde kosten	1225	.....I.....I.....I..... , . .
Terugneming van aftrek voor innovatie-inkomsten in geval van spreiding van de historische kosten	1230	.....I.....I.....I..... , . .
Terugneming van aftrek voor innovatie-inkomsten ingevolge niet-herbelegging in kwalificerende uitgaven	1231	.....I.....I.....I..... , . .
Inkomsten die verwezenlijkt werden in het kader van een hybridemismatch en niet opgenomen zijn in de winst	1237	.....I.....I.....I..... , . .
Niet-uitgekeerde winst van een gecontroleerde buitenlandse vennootschap	1238	.....I.....I.....I..... , . .
Positieve correcties in toepassing van het Diamant Stelsel		
Positief verschil tussen de forfaitair vastgestelde brutowinst en de boekhoudkundig vastgestelde brutowinst	1226	.....I.....I.....I..... , . .
Niet-aftrekbare waardeverminderingen op voorraden en niet-aftrekbare kosten	1227	.....I.....I.....I..... , . .
Positief verschil tussen de referentiebezoldiging voor een bedrijfsleider en de hoogste bedrijfsleidersbezoldiging	1228	.....I.....I.....I..... , . .
Correctie in functie van het minimumbedrag van het netto belastbaar inkomen uit de diamanthandel	1229	.....I.....I.....I..... , . .
Verhoging van de belastbare grondslag ter neutralisering van de daling van het gewoon tarief ingeval in het vorige belastbaar tijdperk een reserve werd vrijgesteld ten gevolge van de COVID-19-pandemie	1266	.....I.....I.....I..... , . .
Andere verworpen uitgaven	1239	.....I.....I.....I..... , . .
Verworpen uitgaven	**1240**	.....I.....I.....I..... , . .

6/14

Uitgekeerde dividenden

	Codes	Belastbaar tijdperk
Gewone dividenden	1301	.....I.....I.....I..... , . .
Verkrijging van eigen aandelen	1302	.....I.....I.....I..... , . .
Overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot	1303	.....I.....I.....I..... , . .
Gedeelte van de verdeling van maatschappelijk vermogen dat voortkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve	1305	.....I.....I.....I..... , . .
Verdeling van maatschappelijk vermogen na aftrek van het gedeelte dat voortkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve	1306	.....I.....I.....I..... , . .
Uitgekeerde dividenden	**1320**	.....I.....I.....I..... , . .
De vennootschap is op de hoogte van haar verplichting om een aangifte in de roerende voorheffing (aangifteformulier 273 A) in te dienen wanneer ten minste één van de rubrieken 'Gewone dividenden' (regel 1301), 'Verkrijging van eigen aandelen' (regel 1302), 'Overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot' (regel 1303) of 'Verdeling van maatschappelijk vermogen na aftrek van het gedeelte dat voortkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve' (regel 1306) is ingevuld, zelfs wanneer geen roerende voorheffing is verschuldigd	1322	.....

Uiteenzetting van de winst

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbare gereserveerde winst (+)/(-)	(1080 PN)	.....I.....I.....I..... , . .
Verworpen uitgaven	(1240)	.....I.....I.....I..... , . .
Uitgekeerde dividenden	(1320)	.....I.....I.....I..... , . .
Resultaat van het belastbare tijdperk (+)/(-)	**1410 PN**	.....I.....I.....I..... , . .
Werkelijk resultaat uit de zeescheepvaart waarvoor de winst wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-)	1411 PN	.....I.....I.....I..... , . .
Werkelijk resultaat uit activiteiten waarvoor de winst niet wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-)	**1412 PN**	.....I.....I.....I..... , . .
Bestanddelen van het resultaat waarop het aftrekverbod van toepassing is	**1420**	.....I.....I.....I..... , . .
Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	1421	.....I.....I.....I..... , . .
Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat uiterlijk op 31.12.2016 afsluit waarvoor de investeringsverplichting of de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	1422	.....I.....I.....I..... , . .
Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat ten vroegste op 01.01.2017 afsluit waarvoor de investeringsverplichting of de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	1425	.....I.....I.....I..... , . .
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206)	.....I.....I.....I..... , . .
Kosten van de mobiliteitsvergoeding ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1235)	.....I.....I.....I..... , . .
Werknemersparticipatie en winstpremies	(1233)	.....I.....I.....I..... , . .
Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw	1423	.....I.....I.....I..... , . .
Gedeelte van de groepsbijdrage dat het negatief resultaat, vastgesteld vóór de opname van die groepsbijdrage als winst van het belastbaar tijdperk, overschrijdt	1426	.....I.....I.....I..... , . .
Opnemingen van bepaalde vrijgestelde reserves	1416	.....I.....I.....I..... , . .
Resultaat na toepassing van het aftrekverbod (+)/(-)	**1427 PN**	.....I.....I.....I..... , . .
Verliezen van buitenlandse oorsprong die niet in aanmerking worden genomen om de belastbare grondslag vast te stellen	1419	.....I.....I.....I..... , . .
Resterend resultaat (+)/(-)	**1430 PN**	.....I.....I.....I..... , . .
Gedeelte van het resterend resultaat dat in principe aan de exit tax is onderworpen	1429	.....I.....I.....I..... , . .

Uiteenzetting van de winst

	Codes	Bij verdrag vrijgesteld	Niet bij verdrag vrijgesteld	Belgisch
Resterend resultaat volgens oorsprong (+)/(-)	1431 PN	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Correctie voor bepaalde beroepsverliezen geleden binnen buitenlandse inrichtingen	1485	+.....I.....I.....I..... , . .	+.....I.....I.....I..... , . .	+.....I.....I.....I..... , . .
Correctie van bepaalde hybridemismatches	1486	-.....I.....I.....I..... , . .		+.....I.....I.....I..... , . .
Correctie voor gecontroleerde buitenlandse ondernemingen	1487	-.....I.....I.....I..... , . .	-.....I.....I.....I..... , . .	+.....I.....I.....I..... , . .
Resterend resultaat volgens oorsprong na correcties	**1490 PN**	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Aftrekken van de resterende winst				
Niet-belastbare bestanddelen	1432		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	1433		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Aftrek voor octrooi-inkomsten	1434		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Aftrek voor innovatie-inkomsten	1439		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Investeringsaftrek	1437			.....I.....I.....I..... , . .
Aftrek van de groepsbijdrage	1445		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Grondslag voor de berekening van de korf	**1440**		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Aftrek voor risicokapitaal	1435		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Overgedragen definitief belaste inkomsten	1441		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Overgedragen aftrek voor innovatie-inkomsten	1442		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Vorige verliezen	1436		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Overgedragen, onbeperkt overdraagbare aftrek voor risicokapitaal	1443		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Overgedragen, beperkt overdraagbare aftrek voor risicokapitaal	1444		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Resterende winst volgens oorsprong	**1450**		.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .

8/14

Uiteenzetting van de winst

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbare grondslag		
Belastbaar tegen gewoon tarief	**1460**	.....I.....I.....I..... , . .
Resterende winst	1450	.....I.....I.....I..... , . .
Winst uit zeescheepvaart, vastgesteld op basis van de tonnage	1461	.....I.....I.....I..... , . .
Nettobedrag van de meerwaarden bij toetreding van zeeschepen tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van de tonnage	(1627)	.....I.....I.....I..... , . .
Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	(1421)	.....I.....I.....I..... , . .
Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat uiterlijk op 31.12.2016 afsluit waarvoor de investeringsverplichting of de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	(1422)	.....I.....I.....I..... , . .
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206)	.....I.....I.....I..... , . .
Kosten van de mobiliteitsvergoeding ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1235)	.....I.....I.....I..... , . .
Werknemersparticipatie en winstpremies	(1233)	.....I.....I.....I..... , . .
Gedeelte van de groepsbijdrage dat het negatief resultaat, vastgesteld vóór de opname van die groepsbijdrage als winst van het belastbaar tijdperk, overschrijdt	(1426)	.....I.....I.....I..... , . .
Meerwaarden op aandelen in principe belastbaar tegen 25 %	**1466**	.....I.....I.....I..... , . .
Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 33,99 %	**1473**	.....I.....I.....I..... , . .
Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 29,58 %	**1477**	.....I.....I.....I..... , . .
Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 25 %	**1478**	.....I.....I.....I..... , . .
Verwezenlijkte meerwaarden en voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 33,99 %	**1468**	.....I.....I.....I..... , . .
Investeringsreserve belastbaar tegen 33,99 %	**1469**	.....I.....I.....I..... , . .
Verwezenlijkte meerwaarden en voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 29,58 %	**1474**	.....I.....I.....I..... , . .
Investeringsreserve belastbaar tegen 29,58 %	**1475**	.....I.....I.....I..... , . .
Belastbaar tegen het exit tax tarief van 12,5 %	**1472**	.....I.....I.....I..... , . .
Belastbaar tegen het exit tax tarief van 15 %	**1476**	.....I.....I.....I..... , . .
Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw, belastbaar tegen 5 %	**1481**	.....I.....I.....I..... , . .
Opnemingen van bepaalde vrijgestelde reserves belastbaar tegen 15 %	**1482**	.....I.....I.....I..... , . .
Opnemingen van bepaalde vrijgestelde reserves belastbaar tegen 10 %	**1483**	.....I.....I.....I..... , . .
Correctie van het tarief van de vennootschapsbelasting of van de ACB als gevolg van een vanaf 26.07.2017 aangebrachte wijziging aan de afsluitingsdatum van het boekjaar		
Gedeelte van de grondslag belastbaar tegen gewoon tarief dat in principe onderworpen is aan het tarief van 29 %	**6123**	.....I.....I.....I..... , . .
Gedeelte van de grondslag belastbaar tegen gewoon tarief dat in principe onderworpen is aan het tarief van 25 %	**6121**	.....I.....I.....I..... , . .
Gedeelte van de grondslag belastbaar tegen het exit tax tarief van 15 % waarvoor de belasting wordt verhoogd met een ACB van 2 %	**6124**	.....I.....I.....I..... , . .
Gedeelte van de grondslag belastbaar tegen het exit tarief van 15 % dat niet onderworpen is aan de ACB	**6122**	.....I.....I.....I..... , . .

Beperking van de aftrekken van de resterende winst

	Codes	Belastbaar tijdperk
Deze aangifte heeft betrekking op één van de eerste vier belastbare tijdperken vanaf de oprichting van de vennootschap die een 'kleine vennootschap' is	1496	.....

Afzonderlijke aanslagen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Afzonderlijke aanslag van de niet-verantwoorde kosten of voordelen van alle aard, de verdoken meerwinsten en de financiële voordelen of voordelen van alle aard, tegen 50 %	1506	.....I.....I.....I..... , . .
Afzonderlijke aanslag van de niet-verantwoorde kosten of voordelen van alle aard, de verdoken meerwinsten en de financiële voordelen of voordelen van alle aard, tegen 100 %	1507	.....I.....I.....I..... , . .
Afzonderlijke aanslag van de belaste reserves ten name van erkende kredietinstellingen, tegen het tarief van 34 %	1502a	.....I.....I.....I..... , . .
Afzonderlijke aanslag van de belaste reserves ten name van erkende kredietinstellingen, tegen het tarief van 28 %	1502b	.....I.....I.....I..... , . .
Afzonderlijke aanslag van de uitgekeerde dividenden ten name van vennootschappen die krediet voor ambachtsoutillage mogen verstrekken en vennootschappen voor huisvesting	1503	.....I.....I.....I..... , . .
Afzonderlijke aanslag van het gedeelte van de boekhoudkundige winst na belasting dat is overgeboekt naar de liquidatiereserve	1508	.....I.....I.....I..... , . .

Afzonderlijke aanslag van de overschatting van de winst die is vrijgesteld ter versterking van de solvabiliteit en het eigen vermogen ten gevolge van de COVID-19-pandemie

	Codes	Belastbaar tijdperk
Grondslag van de afzonderlijke aanslag	1521	.....I.....I.....I..... , . .
Tarief van de afzonderlijke aanslag uitgedrukt als decimaal getal	1522	....., ...

Bijzondere aanslagen met betrekking tot verrichtingen die vóór 01.01.1990 hebben plaatsgevonden

	Codes	Belastbaar tijdperk
Gehele of gedeeltelijke verdeling van maatschappelijk vermogen, belastbaar tegen 33 %	1511	.....I.....I.....I..... , . .
Gehele of gedeeltelijke verdeling van maatschappelijk vermogen, belastbaar tegen 16,5 %	1512	.....I.....I.....I..... , . .
Voordelen van alle aard verleend door vennootschappen in vereffening	1513	.....I.....I.....I..... , . .

Terugbetaling van voorheen verleend belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling

	Codes	Belastbaar tijdperk
Terugbetaling van een gedeelte van het voorheen verleende belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling	1532	.....I.....I.....I..... , . .

Niet-belastbare bestanddelen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Vrijgestelde giften	1601	.....I.....I.....I..... , . .
Vrijstelling aanvullend personeel	1602	.....I.....I.....I..... , . .
Vrijstelling bijkomend personeel KMO	1603	.....I.....I.....I..... , . .
Vrijstelling stagebonus	1604	.....I.....I.....I..... , . .
Vrijstelling sociaal passief ingevolge het eenheidsstatuut	1607	.....I.....I.....I..... , . .
Vrijstelling van gewestelijke inkomenscompensatievergoedingen bij openbare werken	1606	.....I.....I.....I..... , . .
Andere niet-belastbare bestanddelen	1605	.....I.....I.....I..... , . .
Niet-belastbare bestanddelen	**1610**	.....I.....I.....I..... , . .

10/14

Meerwaarden bij toetreding van zeeschepen tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van de tonnage

Te verstrekken informatie

	Codes	Belastbaar tijdperk
Bedrag van de meerwaarden bij toetreding van zeeschepen tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van de tonnage	1621	.....I.....I.....I..... , . .
Nettotonnage van de vloot bij toetreding van de vennootschap tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van de tonnage	1622	.....I.....I.....I..... , . .
Nettotonnage van de vloot tijdens dit belastbaar tijdperk	1623	.....I.....I.....I..... , . .

Belastbaar bedrag

	Codes	Belastbaar tijdperk
Meerwaarden bij toetreding van zeeschepen tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van de tonnage	1625	.....I.....I.....I..... , . .
Nog niet verrekend gedeelte van de investeringsaftrek	1626	-.....I.....I.....I..... , . .
Nettobedrag van de meerwaarden bij toetreding van zeeschepen tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van de tonnage	**1627**	.....I.....I.....I..... , . .

Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten

	Codes	Belgische inrichtingen	Buitenlandse inrichtingen	Totaal
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten uit aandelen				
Inkomsten toegekend door een vennootschap gevestigd in een lidstaat van de EER				
Nettobedrag, Belgische inkomsten	1631	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Roerende voorheffing, Belgische inkomsten	1632	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Nettobedrag, buitenlandse inkomsten	1633	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Roerende voorheffing, buitenlandse inkomsten	1634	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Andere inkomsten				
Nettobedrag, Belgische inkomsten	1635	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Roerende voorheffing, Belgische inkomsten	1636	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Nettobedrag, buitenlandse inkomsten	1637	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Roerende voorheffing, buitenlandse inkomsten	1638	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Andere vrijgestelde roerende inkomsten	1639	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	**1640**	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Inkomsten uit niet-vergoede inbrengen in geval van fusie, splitsing of hiermee gelijkgestelde verrichtingen omdat de overnemende of verkrijgende vennootschap in het bezit is van aandelen van de overgenomen of gesplitste vennootschap of gelijkaardige verrichtingen in een andere EU-lidstaat	1643	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Winst uitgekeerd door een gecontroleerde buitenlandse vennootschap	1645	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Niet-vrijgestelde meerwaarden op aandelen van een gecontroleerde buitenlandse vennootschap	1646	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	**1650**	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .	.....I.....I.....I..... , . .

11/14

Overdracht aftrek definitief belaste inkomsten

	Codes	Belastbaar tijdperk
Saldo van de overgedragen aftrek definitief belaste inkomsten	1701	.....I.....I.....I..... , . .
Aftrek definitief belaste inkomsten van het belastbare tijdperk dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk	1702	+.....I.....I.....I..... , . .
Overgedragen aftrek definitief belaste inkomsten die werkelijk wordt afgetrokken van het belastbare tijdperk	1703	-.....I.....I.....I..... , . .
Saldo van de aftrek definitief belaste inkomsten dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk	**1704**	.....I.....I.....I..... , . .

Compenseerbare verliezen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Saldo van de compenseerbare vorige verliezen	1721	.....I.....I.....I..... , . .
Gedeelte van de landbouwverliezen waarvoor de vennootschap de toepassing heeft gevraagd van de achterwaartse verliesaftrek dat niet kon worden afgetrokken	1725	+.....I.....I.....I..... , . .
Gecompenseerde verliezen	1723	-.....I.....I.....I..... , . .
Verlies van het belastbare tijdperk	1722	+.....I.....I.....I..... , . .
Landbouwverliezen door ongunstige weersomstandigheden waarvoor de vennootschap de toepassing vraagt van de achterwaartse verliesaftrek	1724	-.....I.....I.....I..... , . .
Verlies over te brengen naar het volgende belastbare tijdperk	**1730**	.....I.....I.....I..... , . .

Overdracht aftrek voor risicokapitaal

	Codes	Belastbaar tijdperk
Saldo van de overgedragen aftrek voor risicokapitaal	1711	.....I.....I.....I..... , . .
Saldo van de aftrek voor risicokapitaal dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk	1712	.....I.....I.....I..... , . .

Tarief van de belasting

	Codes	Belastbaar tijdperk
De vennootschap kan bij uw weten aanspraak maken op het verminderd tarief van 20 % op de eerste schijf van 100.000 euro	1754	.....
De vennootschap is een vennootschap voor huisvesting, belastbaar tegen het tarief van 5 %	1753	.....

Voorafbetalingen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Deze aangifte heeft betrekking op één van de eerste drie boekjaren vanaf de oprichting van de vennootschap die een 'kleine vennootschap' is	1801	.....
De vennootschap kan bij uw weten aanspraak maken op de COVID-19-steunmaatregel met betrekking tot de tijdelijke aanpassing van de berekening van de vermeerdering wegens geen of ontoereikende voorafbetalingen	1802	.....
In aanmerking te nemen voorafbetalingen	1810	.....I.....I.....I..... , . .

12/14

Verrekenbare voorheffingen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Niet-terugbetaalbare voorheffingen	**1830**	.....I.....I.....I..... , . .
Fictieve roerende voorheffing	1831	.....I.....I.....I..... , . .
Forfaitair gedeelte van buitenlandse belasting	1832	.....I.....I.....I..... , . .
Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling	1833	.....I.....I.....I..... , . .
Andere verrekenbare bestanddelen	1835	.....I.....I.....I..... , . .
Buitenlands belastingkrediet voorzien bij bepaalde overeenkomsten ter vermijding van dubbele belasting	**1834**	.....I.....I.....I..... , . .
Terugbetaalbare voorheffingen	**1840**	.....I.....I.....I..... , . .
Werkelijke of fictieve roerende voorheffing op Belgische definitief belaste en vrijgestelde roerende inkomsten uit aandelen, andere dan definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	1841	.....I.....I.....I..... , . .
Roerende voorheffing op definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	1842	.....I.....I.....I..... , . .
Roerende voorheffing op buitenlandse definitief belaste inkomsten, andere dan definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	1843	.....I.....I.....I..... , . .
Roerende voorheffing op andere liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	1844	.....I.....I.....I..... , . .
Roerende voorheffing op andere dividenden	1845	.....I.....I.....I..... , . .
Andere terugbetaalbare roerende voorheffing	1846	.....I.....I.....I..... , . .
Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling dat voor het huidig belastbare tijdperk terugbetaalbaar is	**1850**	.....I.....I.....I..... , . .

Grondslag van de exitheffing

	Codes	Belastbaar tijdperk
Bedrag van de latente meerwaarden na proportionele verrekening van de aftrekken van de resterende winst	1864	.....I.....I.....I..... , . .

Vermeerdering ingevolge de overschrijding van de maximale steunintensiteit ten gevolge van de achterwaartse aftrek van landbouwverliezen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Bedrag van de terug te vorderen steun die werd verleend via de achterwaartse verliesaftrek	1877	.....I.....I.....I..... , . .

Vanaf 26.07.2017 aangebrachte wijziging aan de afsluitingsdatum van het boekjaar

	Codes	Belastbaar tijdperk
De vennootschap heeft vanaf 26.07.2017 de afsluitingsdatum van het boekjaar gewijzigd	1878	.....

Aftrek voor octrooi-inkomsten

In het kader van de gegevensuitwisseling met de OESO te verzamelen informatie

	Codes	Belastbaar tijdperk
De vennootschap eist de aftrek voor octrooi-inkomsten voor de eerste maal op ten vroegste na 06.02.2015	1868	.....
Aantal octrooien waarvoor de vennootschap de aftrek voor octrooi-inkomsten voor de eerste maal ten vroegste na 06.02.2015 opeist	1869	.....

Aftrek voor innovatie-inkomsten

In het kader van de gegevensuitwisseling met de OESO te verzamelen informatie

	Codes	Belastbaar tijdperk
De vennootschap heeft haar breuk aangepast overeenkomstig een voorafgaande beslissing (weerlegbaar vermoeden)	1880	.....

13/14

Grootte van de vennootschap

Inlichtingen ter beoordeling van de hoedanigheid van 'kleine vennootschap'

	Codes	Belastbaar tijdperk
Gegevens met betrekking tot het belastbaar tijdperk		
De vennootschap is verbonden met één of meerdere andere vennootschappen in de zin van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen	1871	.....
De gegevens op niet-geconsolideerde basis vermelden, tenzij de vennootschap verbonden is met één of meerdere andere vennootschappen in de zin van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, dan die gegevens vermelden op de wijze zoals uiteengezet in de toelichting bij de aangifte		
Jaargemiddelde van het aantal werknemers	1872	.....I..... , . .
Jaaromzet, exclusief btw	1873	.....I.....I.....I..... , . .
Balanstotaal	1874	.....I.....I.....I..... , . .

Gecontroleerde buitenlandse ondernemingen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Er is voldaan aan de hierna vermelde voorwaarden:	1901	.....
Eerste voorwaarde		
Ofwel bezit de belastingplichtige rechtstreeks of onrechtstreeks de meerderheid van de stemrechten verbonden aan het totaal van de aandelen van een buitenlandse vennootschap of bezit hij rechtstreeks of onrechtstreeks een deelneming van ten minste 50 % van het kapitaal van een buitenlandse vennootschap of heeft hij recht op ten minste 50 % van de winst van een buitenlandse vennootschap, en is die buitenlandse vennootschap krachtens de bepalingen van de wetgeving van de Staat of het rechtsgebied waar zij is gevestigd, aldaar ofwel niet aan een inkomstenbelasting onderworpen ofwel onderworpen aan een inkomstenbelasting die minder dan de helft bedraagt van de vennootschapsbelasting die verschuldigd zou zijn geweest indien deze buitenlandse vennootschap in België zou zijn gevestigd;		
Ofwel is de buitenlandse vennootschap gevestigd in een rechtsgebied dat op het einde van het belastbare tijdperk is opgenomen op de EU-lijst van niet-coöperatieve rechtsgebieden.		
Tweede voorwaarde		
De niet-uitgekeerde winst van deze buitenlandse vennootschap die voortkomt uit een kunstmatige constructie of een reeks van constructies opgezet met als wezenlijk doel een belastingvoordeel te verkrijgen, wordt geheel of gedeeltelijk in hoofde van de belastingplichtige belast.		
Identiteit van de buitenlandse vennootschap		
Volledige naam		
Rechtsvorm		
Straat en nummer		
Postcode en gemeente		
Land		
Identificatienummer		
Er is voldaan aan alle, hierna vermelde voorwaarden:	1902	.....
De belastingplichtige houdt een buitenlandse inrichting aan waarvan de winst in België wordt vrijgesteld of verminderd krachtens een overeenkomst tot het vermijden van dubbele belasting.		
De voormelde buitenlandse inrichting is krachtens de bepalingen van de wetgeving van de Staat of het rechtsgebied waar ze is gelegen, aldaar ofwel niet aan een inkomstenbelasting onderworpen ofwel onderworpen aan een inkomstenbelasting die minder dan de helft bedraagt van de supplementaire vennootschapsbelasting die verschuldigd zou zijn geweest door de belastingplichtige indien deze inrichting in België zou zijn gelegen.		
De winst die voortkomt uit een kunstmatige constructie of een reeks van constructies die is opgezet met als wezenlijk doel een belastingvoordeel te verkrijgen, wordt geheel of gedeeltelijk niet toegerekend aan deze buitenlandse inrichting.		
Identiteit van de buitenlandse inrichting		
Straat en nummer		
Postcode en gemeente		
Land		
Identificatienummer		.....

14/14

Groepsbijdrage-overeenkomsten

Ondernemingsnummers van de binnenlandse vennootschappen of de Belgische inrichtingen van buitenlandse vennootschappen waarmee de vennootschap voor dit aanslagjaar een groepsbijdrage-overeenkomst heeft afgesloten	
Eerste ondernemingsnummer	.....
Tweede ondernemingsnummer	.....
Derde ondernemingsnummer	.....

Diverse bescheiden en opgaven

Bij te voegen, indien de belastingplichtige niet verplicht is deze te publiceren bij de Balanscentrale van de Nationale Bank

Jaarrekening (balans, resultatenrekening en eventuele toelichting)

Verplicht bij te voegen

Verslagen aan en besluiten van de algemene vergadering

De documenten in geval van toepassing van de vrijstelling van de winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord

De opgaven, staat, overeenkomsten en aangifte waarmee aanspraak kan worden gemaakt op de toepassing van de desbetreffende wettelijke bepalingen, moeten in voorkomend geval worden ingevuld.

☐ 204.3

☐ 275 B	☐ 275 K	☐ 276 K	☐ 276 N	☐ 276 P	☐ 275 SE
☐ 275 C	☐ 275 F	☐ 275 P	☐ 275 R	☐ 275 U	☐ 275 W
☐ 276 T	☐ 276 W1	☐ 276 W2	☐ 276 W3	☐ 276 W4	☐ 275 INNO
☐ 328 K	☐ 328 L	☐ 275 A	☐ 274 APT-8	☐ 274 APT-9	
☐ 275 CDI	☐ 275 CTIG	☐ 275 CRC	☐ 275 COV		

☐ 275 LF Ik verklaar dat de vennootschap heeft voldaan of zal voldoen aan de wettelijke verplichting om het lokaal dossier 275 LF volgens het reglementair vastgesteld model in te dienen binnen de termijn vastgelegd voor het indienen van de aangifte in de vennootschapsbelasting, en dat dit lokaal dossier is ingediend of zal worden ingediend langs elektronische weg via MyMinfinPro, of op papier indien de toestemming werd verkregen om de voormelde aangifte op papier in te dienen.

Bijlagen: .....

De vermeldingen van deze aangifte worden juist en echt verklaard.

Te..... (datum)

Namens de vennootschap (*),

(*) De aangifte moet worden ondertekend door een persoon die wettelijk bevoegd is om de vennootschap te verbinden, of door de lasthebber van de vennootschap

(handtekening, gevolgd door naam, voornaam en hoedanigheid)

Gezien om te worden gevoegd bij Ons besluit van 17 mei 2021

FILIP

Van Koningswege :

De minister van Financiën,

V. VAN PETEGHEM