

Vu pour être annexé à Notre arrêté du  
PHILIPPE  
Par le Roi :  
Le ministre des Finances  
V. VAN PETEGHEM

## FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIËN

[C – 2024/003346]

9 APRIL 2024. — Koninklijk besluit tot vastlegging van het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 2024

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, § 1, vervangen bij de wet van 25 december 2017;

Overwegende dat artikel 307bis, § 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 geïnformateerde 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 2024 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 voordracht van de minister van Financiën,

Hebben Wij besloten en besluiten Wij :

**Artikel 1.** Het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 2024 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, 9 april 2024.

FILIP

Van Koningswege :

De Minister van Financiën,  
V. VAN PETEGHEM

## SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES

[C – 2024/003346]

9 AVRIL 2024. — Arrêté royal déterminant le modèle de formulaire de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2024

PHILIPPE, Roi des Belges,

A tous, présents et à venir, Salut.

Vu le Code des impôts sur les revenus 1992, l'article 307, § 1<sup>er</sup>, remplacé par la loi du 25 décembre 2017 ;

Considérant l'article 307bis, § 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, § 1<sup>er</sup> ;

Vu l'urgence ;

Considérant que :

- le modèle de formulaire de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2024 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 proposition du ministre des Finances,

Nous avons arrêté et arrêtons :

**Article 1<sup>er</sup>.** Le modèle de formulaire de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2024 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 9 avril 2024.

PHILIPPE

Par le Roi :

Le Ministre des Finances,  
V. VAN PETEGHEM

Bijlage bij het koninklijk besluit van 9 april 2024.



**Federale Overheidsdienst  
FINANCIEN**  
Algemene Administratie  
van de Fiscaliteit

**AANGIFTE IN DE VENNOOTSCHAPSBELASTING  
AANSLAGJAAR 2024**  
(Boekjaren op 31 december 2023 of in 2024  
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 nodig?**

- Raadpleeg onze website: [www.fin.belgium.be](http://www.fin.belgium.be).
- Raadpleeg onze fiscale databank: [www.fisconetplus.be](http://www.fisconetplus.be).
- Contacteer onze medewerkers op 02 572 57 57 (gewoon tarief, elke werkdag van 9 uur tot 17 uur).

**Bankinformatie**

|      |       |
|------|-------|
| IBAN | ..... |
| BIC  | ..... |

**Contactpersoon**

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

## 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        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Belastbaar gedeelte van de herwaarderingsmeerwaarden                            | 1004           | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Wettelijke reserve  | 1005           | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Onbeschikbare reserves  | 1006           | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Beschikbare reserves  | 1007           | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Overgedragen winst (verlies) (+)/(-)  | 1008 PN        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Liquidatiereserve   | 1012           | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Belastbare voorzieningen  | 1009           | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Andere in de balans vermelde reserves   |                |   |  |
| .....   | 1010           | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| .....   | 1010           | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| .....   | 1010           | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Andere belastbare reserves (+)/(-)  |                |   |  |
| .....   | 1011 PN        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| .....   | 1011 PN        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| .....   | 1011 PN        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Onzichtbare reserves  |                |   |  |
| Belastbare waardeverminderingen   | 1020           | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Overdreven afschrijvingen   | 1021           | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Andere onderschattingen van activa  | 1022           | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Overschattingen van passiva   | 1023           | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Meerwaarden bij een overdracht van activa aan een buitenlandse vaste inrichting | 1024           | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Vooruitbetaalde kosten  | 1025           | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| <b>Belastbare reserves (+)/(-)</b>  | <b>1040 PN</b> | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |

## Reserves

## Belastbare gereserveerde winst (vervolg)

|  | Codes          | Bij het begin van het belastbare tijdperk | Op het einde van het belastbare tijdperk |
|--|----------------|---|--|
| <b>Belastbare reserves (+)/(-) (overdracht)</b>  | <b>1040 PN</b> | ..... ..... ..... ....., . .              | ..... ..... ..... ....., . .             |
| Aanpassingen in meer van de begintoestand der reserves   |                |   |  |
| Meerwaarden op aandelen  | 1051           | +..... ..... ..... ....., . .             |  |
| Meerwaarden op aandelen in het kader van de CFC-regeling   | 1068           | +..... ..... ..... ....., . .             |  |
| Terugnemingen van vroegere in verworpen uitgaven opgenomen waardeverminderingen op aandelen  | 1052           | +..... ..... ..... ....., . .             |  |
| Definitieve vrijstelling tax shelter erkende audiovisuele werken   | 1053           | +..... ..... ..... ....., . .             |  |
| Definitieve vrijstelling tax shelter erkende podiumproducties  | 1059           | +..... ..... ..... ....., . .             |  |
| Definitieve vrijstelling tax shelter erkende videospellen  | 1066           | +..... ..... ..... ....., . .             |  |
| Vrijstelling gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies  | 1054           | +..... ..... ..... ....., . .             |  |
| Definitieve vrijstelling winst voortvloeiend uit een vóór 08.01.2024 gehomologeerd reorganisatieplan of vastgesteld minnelijk akkoord                                      | 1055           | +..... ..... ..... ....., . .             |  |
| Definitieve vrijstelling voor innovatie-inkomsten  | 1058           | +..... ..... ..... ....., . .             |  |
| Vrijstelling ten belope van het overgedragen, niet-aftrekbaar financieringskostensurplus   | 1064           | +..... ..... ..... ....., . .             |  |
| Vergoeding verkregen in uitvoering van een groepsbijdrage overeenkomst   | 1062           | +..... ..... ..... ....., . .             |  |
| Vergoeding verkregen in uitvoering van een interestafrek-overeenkomst  | 1063           | +..... ..... ..... ....., . .             |  |
| Bedrag verkregen als vergoeding voor een bijheffing in het kader van de minimumbelasting voor groepen van multinationale ondernemingen en omvangrijke binnenlandse groepen | 1069           | +..... ..... ..... ....., . .             |  |
| Verhoogde aftrek van de afschrijvingen voor laadstations voor elektrische wagens   | 1065           | +..... ..... ..... ....., . .             |  |
| Negatieve correctie in toepassing van het Diamant Stelsel  | 1057           | +..... ..... ..... ....., . .             |  |
| Andere   | 1056           | +..... ..... ..... ....., . .             |  |
| Aanpassingen in min van de begintoestand der reserves  |                |   |  |
| Groepsbijdrage   | 1067           | -..... ..... ..... ....., . .             |  |
| Andere   | 1061           | -..... ..... ..... ....., . .             |  |
| <b>Belastbare reserves na aanpassing van de begintoestand der reserves (+)/(-)</b>   | <b>1070 PN</b> | ..... ..... ..... ....., . .              |  |
| <b>Belastbare gereserveerde winst (+)/(-)</b>  | <b>1080 PN</b> |   | ..... ..... ..... ....., . .             |

4/15

*Vrijgestelde gereserveerde winst*

|   | Codes       | Bij het begin van het belastbare tijdperk | Op het einde van het belastbare tijdperk |
|---|-------------|---|--|
| Waardeverminderingen op handelsvorderingen  | 1101        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Voorzieningen voor risico's en kosten   | 1102        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Uitgedrukte maar niet-verwezenlijkte meerwaarden  | 1103        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| <b>Verwezenlijkte meerwaarden</b>   |             |   |  |
| Gespreid te belasten meerwaarden op bepaalde effecten   | 1111        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Gespreid te belasten meerwaarden op materiële en immateriële vaste activa                                     | 1112        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Andere verwezenlijkte meerwaarden   | 1113        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Meerwaarden op bedrijfsvoertuigen   | 1114        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Meerwaarden op binnenschepen  | 1115        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Meerwaarden op zeeschepen   | 1116        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Investeringsreserve   | 1121        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Wederopbouwreserve  | 1129        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Tax shelter erkende audiovisuele werken   | 1122        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Tax shelter erkende podiumproducties  | 1125        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Tax shelter erkende videospellen  | 1130        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Reserve voor innovatie-inkomsten  | 1126        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Vrijgestelde winst die in het vermogen van een erkend inschakelingsbedrijf wordt gehouden                     | 1127        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Winst voortvloeiend uit een vóór 08.01.2024 gehomologeerd reorganisatieplan of vastgesteld minnelijk akkoord  | 1123        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Winst voortvloeiend uit een vanaf 08.01.2024 gehomologeerd reorganisatieplan of vastgesteld minnelijk akkoord | 1131        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| Andere vrijgestelde bestanddelen  | 1124        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| <b>Vrijgestelde gereserveerde winst</b>   | <b>1140</b> | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |
| In het kapitaal en de uitgiftepremies geïncorporeerd gedeelte van de vrijgestelde reserves                    | 1180        | ..... ..... ..... ....., ..               | ..... ..... ..... ....., ..              |

## Verworpen uitgaven en overige bestanddelen van het resultaat

|  | Codes | Belastbaar tijdperk          |
|--|-------|------------------------------|
| Niet-afrekbare belastingen   | 1201  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Gewestelijke belastingen, heffingen en retributies   | 1202  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Geldboeten, verbeurdverklaringen en straffen van alle aard   | 1203  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Jaarlijkse taksen op de kredietinstellingen, collectieve beleggingsinstellingen en verzekeringsondernemingen   | 1245  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Taks op de inscheping van een luchtvaartuig  | 1246  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Niet-afrekbare pensioenen, kapitalen, werkgeversbijdragen en -premies  | 1204  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Niet-afrekbare autokosten en minderwaarden op autovoertuigen   | 1205  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard  | 1206  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Niet-afrekbare receptiekosten en kosten voor relatiegeschenken   | 1207  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Niet-afrekbare restaurantkosten  | 1208  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Kosten voor niet-specifieke beroepskledij  | 1209  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Overdreven interesten  | 1210  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Interesten met betrekking tot een gedeelte van bepaalde leningen   | 1211  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Niet-afreikbaar financieringskostensurplus   | 1262  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Abnormale of goedgunstige voordelen  | 1212  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Sociale voordelen  | 1214  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Voordelen uit maaltijd-, sport-, cultuur- of ecocheques  | 1215  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Huur en toegekende huurvoordelen en de toegekende vergoedingen en voordelen die voortkomen van een zakelijk gebruiksrecht op een onroerend goed                          | 1248  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Liberaliteiten   | 1216  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Waardeverminderingen en minderwaarden op aandelen  | 1217  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Niet-afrekbare in kosten opgenomen disconto's op niet-afschrijfbaar immateriële of materiële vaste activa of financiële vaste activa                                     | 1243  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Terugnemingen van vroegere vrijstellingen  | 1218  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Werknemersparticipatie en winstpremies   | 1233  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Vergoedingen ontbrekende coupon  | 1220  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Kosten tax shelter   | 1232  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies   | 1222  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Vergoedingen betaald in uitvoering van een interestaftrek-overeenkomst   | 1263  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Vergoedingen betaald in uitvoering van een groepsbijdrage overeenkomst   | 1264  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Minimumbelasting voor groepen van multinationale ondernemingen en omvangrijke binnenlandse groepen   | 1249  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Bedrag betaald als vergoeding voor een bijheffing in het kader van de minimumbelasting voor groepen van multinationale ondernemingen en omvangrijke binnenlandse groepen | 1250  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Niet-afrekbare commissies en andere vergoedingen aan sportmakelaars  | 1244  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Niet-afrekbare betalingen naar bepaalde Staten   | 1223  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Niet-afrekbare betalingen gedaan in het kader van bepaalde hybridemismatches   | 1236  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Niet-verantwoorde kosten en verdoken meerwinsten   | 1225  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Terugneming van aftrek voor innovatie-inkomsten in geval van spreiding van de historische kosten   | 1230  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Terugneming van aftrek voor innovatie-inkomsten ingevolge niet-herbelegging in kwalificerende uitgaven   | 1231  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Inkomsten die verwezenlijkt werden in het kader van een hybridemismatch en niet opgenomen zijn in de winst   | 1237  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Niet-uitgekeerde winst van een gecontroleerde buitenlandse vennootschap  | 1238  | ..... ..... ..... ....., . . |

## Verworpen uitgaven en overige bestanddelen van het resultaat (vervolg)

|   | Codes       | Belastbaar tijdperk          |
|---|-------------|------------------------------|
| Positieve correcties in toepassing van het Diamant Stelsel  |             |                              |
| Positief verschil tussen de forfaitair vastgestelde brutowinst en de boekhoudkundig vastgestelde brutowinst   | 1226        | .....l.....l.....l....., . . |
| Niet-aftrekbare waardeverminderingen op voorraden en niet-aftrekbare kosten   | 1227        | .....l.....l.....l....., . . |
| Positief verschil tussen de referentiebezoldiging voor een bedrijfsleider en de hoogste bedrijfsleidersbezoldiging  | 1228        | .....l.....l.....l....., . . |
| Correctie in functie van het minimumbedrag van het netto belastbaar inkomen uit de diamanthandel  | 1229        | .....l.....l.....l....., . . |
| Uitgaven met betrekking tot de verhoging van de forfaitaire kilometervergoeding voor dienstverplaatsingen waarvoor een belastingkrediet wordt verleend          | 1247        | .....l.....l.....l....., . . |
| Uitgaven met betrekking tot de verhoging van de fietskilometervergoeding in toepassing van CAO nr. 164 waarvoor een belastingkrediet wordt verleend             | 1251        | .....l.....l.....l....., . . |
| Uitgaven met betrekking tot de facultatieve verhoging van de fietskilometervergoeding voor woon-werkverplaatsingen waarvoor een belastingkrediet wordt verleend | 1252        | .....l.....l.....l....., . . |
| Andere verworpen uitgaven en overige bestanddelen van het resultaat   | 1239        | .....l.....l.....l....., . . |
| <b>Verworpen uitgaven en overige bestanddelen van het resultaat</b>   | <b>1240</b> | .....l.....l.....l....., . . |

## Uitgekeerde dividenden

|  | Codes       | Belastbaar tijdperk          |
|--|-------------|------------------------------|
| Gewone dividenden  | 1301        | .....l.....l.....l....., . . |
| Verkrijging van eigen aandelen   | 1302        | .....l.....l.....l....., . . |
| Overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot  | 1303        | .....l.....l.....l....., . . |
| Gedeelte van de verdeling van maatschappelijk vermogen dat voortkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve   | 1305        | .....l.....l.....l....., . . |
| 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        | .....l.....l.....l....., . . |
| <b>Uitgekeerde dividenden</b>  | <b>1320</b> | .....l.....l.....l....., . . |
| 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        | .....l.....l.....l....., . . |

## Buitenlandse winst die geniet van een verminderde belasting

|   | Codes | Belastbaar tijdperk          |
|---|-------|------------------------------|
| De vennootschap verzoekt op onherroepelijke wijze om de niet-aanrekening van verliezen op buitenlandse winst waarvan de belasting bij toepassing van een verdrag wordt verminderd | 1340  | .....l.....l.....l....., . . |

## Uiteenzetting van de winst

|   | Codes          | Belastbaar tijdperk                |
|---|----------------|------------------------------------|
| Belastbare gereserveerde winst (+)/(-)  | (1080 PN)      | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Verworpen uitgaven en overige bestanddelen van het resultaat  | (1240)         | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Uitgekeerde dividenden  | (1320)         | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Resultaat van het belastbare tijdperk (+)/(-)</b>  | <b>1410 PN</b> | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Werkelijk resultaat uit de zeescheepvaart waarvoor de winst wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-)   | 1411 PN        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Werkelijk resultaat uit activiteiten waarvoor de winst niet wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-)</b>  | <b>1412 PN</b> | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Bestanddelen van het resultaat waarop het aftrekverbod van toepassing is</b>   | <b>1420</b>    | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard  | 1421           | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| 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           | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| 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           | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard   | (1206)         | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Werknemersparticipatie en winstpremies  | (1233)         | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Niet-aftrekbare commissies en andere vergoedingen aan sportmakelaars  | (1244)         | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw  | 1423           | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Gedeelte van de groepsbijdrage dat het negatief resultaat, vastgesteld vóór de opname van die groepsbijdrage als winst van het belastbare tijdperk, overschrijdt  | 1426           | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Resultaat na toepassing van het aftrekverbod (+)/(-)</b>   | <b>1427 PN</b> | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Verliezen van buitenlandse oorsprong die niet in aanmerking worden genomen om de belastbare grondslag vast te stellen   | 1419           | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Resterend resultaat (+)/(-)</b>  | <b>1430 PN</b> | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Gedeelte van het resterend resultaat dat in principe aan de exit tax is onderworpen   | 1429           | ..... ..... ..... ..... ....., . . |



## Uiteenzetting van de winst

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

## Uiteenzetting van de winst (vervolg)

|   | Codes       | Belastbaar tijdperk          |
|---|-------------|------------------------------|
| Belastbare grondslag  |             |                              |
| <b>Belastbaar tegen gewoon tarief</b>   | <b>1460</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| Resterende winst  | 1450        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Winst uit zeescheepvaart, vastgesteld op basis van de tonnage   | 1461        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Nettobedrag van de meerwaarden bij toetreding van zeeschepen tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van de tonnage  | (1627)      | ..... ..... ..... ....., . . |
| Verkregen abnormale of goedgeunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard   | (1421)      | ..... ..... ..... ....., . . |
| 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)      | ..... ..... ..... ....., . . |
| Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat ten vroegste op 01.01.2017 afsluit waarvoor de investeringsverplichting werd nageleefd maar niet de onaantastbaarheidsvoorwaarde | 1417        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard   | (1206)      | ..... ..... ..... ....., . . |
| Werknemersparticipatie en winstpremies  | (1233)      | ..... ..... ..... ....., . . |
| Niet-aftrekbare commissies en andere vergoedingen aan sportmakelaars  | (1244)      | ..... ..... ..... ....., . . |
| Gedeelte van de groepsbijdrage dat het negatief resultaat, vastgesteld vóór de opname van die groepsbijdrage als winst van het belastbare tijdperk, overschrijdt  | (1426)      | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 33,99 %</b>   | <b>1473</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 29,58 %</b>   | <b>1477</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 25 %</b>  | <b>1478</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Verwezenlijkte meerwaarden en voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 33,99 %</b>   | <b>1468</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Investeringsreserve belastbaar tegen 33,99 %</b>   | <b>1469</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Verwezenlijkte meerwaarden en voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 29,58 %</b>   | <b>1474</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Investeringsreserve belastbaar tegen 29,58 %</b>   | <b>1475</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Belastbaar tegen het exit tax tarief van 15 %</b>  | <b>1476</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw, belastbaar tegen 5 %</b>   | <b>1481</b> | ..... ..... ..... ....., . . |

## 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  | ..... ..... ..... ..... |

10/15

## Afzonderlijke aanslagen

|  | Codes | Belastbaar tijdperk          |
|--|-------|------------------------------|
| Afzonderlijke aanslag van de niet-verantwoorde kosten, voordelen van alle aard of inkomsten uit auteursrechten en naburige rechten en de financiële voordelen of voordelen van alle aard, tegen 50 %                           | 1509  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Afzonderlijke aanslag van de niet-verantwoorde kosten, voordelen van alle aard of inkomsten uit auteursrechten en naburige rechten, de verdoken meerwinsten en de financiële voordelen of voordelen van alle aard, tegen 100 % | 1510  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Afzonderlijke aanslag van de belaste reserves ten name van erkende kredietinstellingen, tegen het tarief van 34 %  | 1502a | ..... ..... ..... ....., . . |
| Afzonderlijke aanslag van de belaste reserves ten name van erkende kredietinstellingen, tegen het tarief van 28 %  | 1502b | ..... ..... ..... ....., . . |
| Afzonderlijke aanslag van de belaste reserves ten name van erkende kredietinstellingen, tegen het tarief van 24 %  | 1525  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Afzonderlijke aanslag van de belaste reserves ten name van erkende kredietinstellingen, tegen het tarief van 20 %  | 1526  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Afzonderlijke aanslag van de uitgekeerde dividenden ten name van vennootschappen die krediet voor ambachtsoutillage mogen verstrekken en vennootschappen voor huisvestingskrediet  | 1503  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Afzonderlijke aanslag in het kader van verrichtingen waarbij een gespecialiseerd vastgoedbeleggingsfonds betrokken is  | 1527  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Afzonderlijke aanslag van het gedeelte van de boekhoudkundige winst na belasting dat is overgeboekt naar de liquidatiereserve  | 1508  | ..... ..... ..... ....., . . |

## 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  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Gehele of gedeeltelijke verdeling van maatschappelijk vermogen, belastbaar tegen 16,5 % | 1512  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Voordelen van alle aard verleend door vennootschappen in vereffening                    | 1513  | ..... ..... ..... ....., . . |

## 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  | ..... ..... ..... ....., . . |

## Niet-belastbare bestanddelen

|   | Codes       | Belastbaar tijdperk          |
|---|-------------|------------------------------|
| Vrijgestelde giften   | 1601        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Vrijstelling sociaal passief ingevolge het eenheidsstatuut                        | 1607        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Vrijstelling van gewestelijke inkomenscompensatievergoedingen bij openbare werken | 1606        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Andere niet-belastbare bestanddelen   | 1605        | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Niet-belastbare bestanddelen</b>   | <b>1610</b> | ..... ..... ..... ....., . . |

## 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  | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Nettotonnage van de vloot bij toetreding van de vennootschap tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van de tonnage | 1622  | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Nettotonnage van de vloot tijdens dit belastbare tijdperk  | 1623  | ..... ..... ..... ..... ....., . . |

### Belastbaar bedrag

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

## Definitief belaste inkomsten

|   | Codes       | Belgische inrichtingen             | Buitenlandse inrichtingen          | Totaal                             |
|---|-------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Definitief belaste inkomsten</b>   |             |                                    |                                    |                                    |
| Inkomsten toegekend door een vennootschap gevestigd in een lidstaat van de EER  |             |                                    |                                    |                                    |
| Nettobedrag, Belgische inkomsten  | 1631        | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Roerende voorheffing, Belgische inkomsten   | 1632        | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Nettobedrag, buitenlandse inkomsten   | 1633        | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Roerende voorheffing, buitenlandse inkomsten  | 1634        | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Andere inkomsten</b>   |             |                                    |                                    |                                    |
| Nettobedrag, Belgische inkomsten  | 1635        | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Roerende voorheffing, Belgische inkomsten   | 1636        | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Nettobedrag, buitenlandse inkomsten   | 1637        | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Roerende voorheffing, buitenlandse inkomsten  | 1638        | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Definitief belaste inkomsten</b>   | <b>1640</b> | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| 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        | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Winst uitgekeerd door een gecontroleerde buitenlandse vennootschap  | 1645        | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Definitief belaste inkomsten</b>   | <b>1650</b> | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ..... ....., . . |

12/15

## Overdracht aftrek definitief belaste inkomsten

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

## Compenseerbare verliezen

|  | Codes       | Belastbaar tijdperk           |
|--|-------------|-------------------------------|
| Saldo van de compenseerbare vorige verliezen   | 1721        | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Vorige verliezen van buitenlandse oorsprong die definitief geworden zijn   | 1726        | +..... ..... ..... ....., . . |
| Gedeelte van de landbouwverliezen waarvoor de vennootschap de toepassing heeft gevraagd van de achterwaartse verliesaftrek dat niet kon worden afgetrokken | 1725        | +..... ..... ..... ....., . . |
| Gecompenseerde verliezen   | 1723        | -..... ..... ..... ....., . . |
| Verlies van het belastbare tijdperk  | 1722        | +..... ..... ..... ....., . . |
| Landbouwverliezen door ongunstige weersomstandigheden waarvoor de vennootschap de toepassing heeft gevraagd van de achterwaartse verliesaftrek             | 1724        | -..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Verlies over te brengen naar het volgende belastbare tijdperk</b>   | <b>1730</b> | ..... ..... ..... ....., . .  |

## Overdracht aftrek voor risicokapitaal

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

## 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 huisvestingskrediet, 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  | ..... ..... ..... .....      |
| In aanmerking te nemen voorafbetalingen   | 1810  | ..... ..... ..... ....., . . |

## Verrekenbare voorheffingen en overige verrekenbare bestanddelen

|   | Codes       | Belastbaar tijdperk          |
|---|-------------|------------------------------|
| <b>Niet-terugbetaalbare voorheffingen</b>   | <b>1830</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| Fictieve roerende voorheffing   | 1831        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Forfaitair gedeelte van buitenlandse belasting  | 1832        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Buitenlandse belasting op de niet-uitgekeerde winst van een gecontroleerde buitenlandse vennootschap                                    | 1836        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling   | 1833        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Andere verrekenbare bestanddelen  | 1835        | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Buitenlands belastingkrediet voorzien bij bepaalde overeenkomsten ter vermijding van dubbele belasting</b>                           | <b>1834</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Terugbetaalbare voorheffingen</b>  | <b>1840</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| Roerende voorheffing op Belgische definitief belaste inkomsten, andere dan liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen    | 1841        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Roerende voorheffing op definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen                                    | 1842        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Roerende voorheffing op buitenlandse definitief belaste inkomsten, andere dan liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen | 1843        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Roerende voorheffing op andere liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen  | 1844        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Roerende voorheffing op andere dividenden   | 1845        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Andere terugbetaalbare roerende voorheffing   | 1846        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Andere terugbetaalbare bestanddelen   | 1859        | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Belastingkrediet voor de verhoging van de forfaitaire kilometervergoeding voor dienstverplaatsingen</b>                              | <b>1851</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Belastingkrediet voor de verhoging van de fietskilometervergoeding in toepassing van CAO nr. 164</b>                                 | <b>1853</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Belastingkrediet voor de facultatieve verhoging van de fietskilometervergoeding voor woon-werkverplaatsingen</b>                     | <b>1855</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling dat voor het huidig belastbare tijdperk terugbetaalbaar is</b>                       | <b>1850</b> | ..... ..... ..... ....., . . |

## Grondslag van de exitheffing

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

## 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  | ..... ..... ..... ....., . . |

## 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  | ..... ..... ..... ....., . . |

14/15

## Grootte van de vennootschap

*Inlichtingen ter beoordeling van de hoedanigheid van 'kleine vennootschap'*

|   | Codes | Belastbaar tijdperk |
|---|-------|---------------------|
| Gegevens met betrekking tot het belastbare 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  | ....., . .          |
| Jaaromzet, exclusief btw  | 1873  | ....., . .          |
| Balanstotaal  | 1874  | ....., . .          |

## Gecontroleerde buitenlandse ondernemingen

|   | Codes | Belastbaar tijdperk |
|---|-------|---------------------|
| De belastingplichtige houdt een buitenlandse vennootschap aan die als CFC wordt aangemerkt of waarvan de buitenlandse inrichting als CFC wordt aangemerkt | 1903  | .....               |
| Naam .....  |       |                     |
| Straat en nummer .....  |       |                     |
| Postcode en gemeente .....  |       |                     |
| Land .....  |       |                     |
| Identificatienummer .....   |       |                     |
| Land waar de buitenlandse inrichting is gelegen .....   |       |                     |
| Toegepast percentage (deelneming in de stemrechten, in het kapitaal of in de winst) .....   |       |                     |
| Vrijstelling waarop aanspraak wordt gemaakt .....   | 1904  |                     |
| De belastingplichtige heeft een buitenlandse inrichting die als CFC wordt aangemerkt  | 1905  | .....               |

## 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

Bijlage in geval van het onherroepelijk verzoek tot aanrekening van buitenlandse verliezen geleden in een land waarvoor de winst bij een internationaal verdrag is vrijgesteld

Opgave met betrekking tot leningen gesloten in uitvoering van een langlopend openbaar infrastructuurproject wanneer de vennootschap verzoekt om de interesten verbonden aan die leningen niet in aanmerking te nemen voor de vaststelling van het financieringskostensurplus of wanneer de vennootschap aanspraak maakt op de uitsluiting van de regeling van de interestaftrekbeperking

Verklaring op eer dat geen andere activiteiten worden uitgeoefend dan die welke verbonden zijn met een langlopend openbaar infrastructuurproject wanneer de vennootschap aanspraak maakt op de uitsluiting van de regeling van de interestaftrekbeperking

Bijlage met betrekking tot het belastingkrediet voor de verhoging van de forfaitaire kilometervergoeding voor dienstverplaatsingen

Bijlage met betrekking tot het belastingkrediet voor de verhoging van de fietskilometervergoeding in toepassing van CAO nr. 164

Bijlage met betrekking tot het belastingkrediet voor de facultatieve verhoging van de fietskilometervergoeding voor woon-werkverplaatsingen

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 F

275 RR

275 U

275 W

275 INNO

275 A

276 W1

276 W2

276 W3

276 W4

270 MLH

274 APT-8

274 APT-9

275 CDI

275 CTIG

275 CRC

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 9 april 2024

FILIP

Van Koningswege:

De minister van Financiën

V. VAN PETEGHEM

Annexe à l'arrêté royal du 9 avril 2024.



**Service Public Fédéral  
FINANCES**

Administration générale  
de la Fiscalité

**DÉCLARATION À L'IMPÔT DES SOCIÉTÉS  
EXERCICE D'IMPOSITION 2024  
(Exercices comptables clôturés le 31 décembre 2023  
ou en 2024 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.....

**Besoin d'informations complémentaires ?**

- Consultez notre site web : [www.fin.belgium.be](http://www.fin.belgium.be).
- Consultez notre base de données fiscales : [www.fisconetplus.be](http://www.fisconetplus.be).
- Contactez nos collaborateurs au 02 572 57 57 (tarif normal, chaque jour ouvrable de 9 h à 17 h).

**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

2/15

## 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        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Quotité imposable des plus-values de réévaluation                          | 1004           | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Réserve légale   | 1005           | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Réserves indisponibles   | 1006           | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Réserves disponibles   | 1007           | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Bénéfice (Perte) reporté(e) (+)/(-)  | 1008 PN        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Réserve de liquidation   | 1012           | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Provisions imposables  | 1009           | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Autres réserves figurant au bilan  |                |                                  |                                  |
| .....  | 1010           | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| .....  | 1010           | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| .....  | 1010           | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Autres réserves imposables (+)/(-)   |                |                                  |                                  |
| .....  | 1011 PN        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| .....  | 1011 PN        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| .....  | 1011 PN        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Réserves occultes  |                |                                  |                                  |
| Réductions de valeur imposables  | 1020           | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Excédents d'amortissements   | 1021           | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Autres sous-évaluations d'actif  | 1022           | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Surestimations du passif   | 1023           | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Plus-values lors d'un transfert d'actif à un établissement stable étranger | 1024           | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Frais payés anticipativement   | 1025           | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| <b>Réserves imposables (+)/(-)</b>   | <b>1040 PN</b> | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |

## Réserves

### Bénéfices réservés imposables (suite)

|  | Codes          | Au début de la période imposable | A la fin de la période imposable |
|--|----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Réserves imposables (+)/(-) (report)</b>  | <b>1040 PN</b> | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| <b>Majorations de la situation de début des réserves</b>   |                |                                  |                                  |
| Plus-values sur actions ou parts   | 1051           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Plus-values sur actions ou parts dans le cadre du régime CFC   | 1068           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Reprises de réductions de valeur sur actions ou parts antérieurement imposées à titre de dépenses non admises  | 1052           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Exonération définitive œuvres audiovisuelles agréées tax shelter   | 1053           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Exonération définitive productions scéniques agréées tax shelter   | 1059           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Exonération définitive jeux vidéo agréés tax shelter   | 1066           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Exonération des primes et subsides en capital et en intérêt régionaux  | 1054           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Exonération définitive des bénéfices provenant d'un plan de réorganisation homologué ou d'un accord amiable constaté avant le 08.01.2024                                 | 1055           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Exonération définitive pour revenus d'innovation   | 1058           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Exonération à concurrence des surcoûts d'emprunt non déductibles reportés  | 1064           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Indemnité perçue en exécution d'une convention de transfert intra-groupe   | 1062           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Indemnité perçue en exécution d'une convention de déduction d'intérêts   | 1063           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Montant perçu en compensation d'un impôt complémentaire dans le cadre de l'impôt minimum pour les groupes d'entreprises multinationales et nationaux de grande envergure | 1069           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Déduction majorée d'amortissements pour bornes de recharge pour véhicules électriques  | 1065           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Correction négative en application du Régime Diamant   | 1057           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Autres   | 1056           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| <b>Diminutions de la situation de début des réserves</b>   |                |                                  |                                  |
| Transfert intra-groupe   | 1067           | -..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Autres   | 1061           | -..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| <b>Réserves imposables après adaptation de la situation de début des réserves (+)/(-)</b>  | <b>1070 PN</b> | ..... ..... ..... ....., . .     |                                  |
| <b>Bénéfices réservés imposables (+)/(-)</b>   | <b>1080 PN</b> |                                  | ..... ..... ..... ....., . .     |



## Dépenses non admises et autres éléments du résultat

|   | Codes | Période imposable            |
|---|-------|------------------------------|
| Impôts non déductibles  | 1201  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Impôts, taxes et rétributions régionaux   | 1202  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Amendes, pénalités et confiscations de toute nature   | 1203  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Taxes annuelles sur les établissements de crédit, organismes de placement collectif et entreprises d'assurance  | 1245  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Taxe sur l'embarquement dans un aéronef   | 1246  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Pensions, capitaux, cotisations et primes patronales non déductibles  | 1204  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Frais de voiture et moins-values sur véhicules automobiles non déductibles  | 1205  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature  | 1206  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Frais de réception et de cadeaux d'affaires non déductibles   | 1207  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Frais de restaurant non déductibles   | 1208  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Frais de vêtements professionnels non spécifiques   | 1209  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Intérêts exagérés   | 1210  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Intérêts relatifs à une partie de certains emprunts   | 1211  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Surcoûts d'emprunt non déductibles  | 1262  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Avantages anormaux ou bénévoles   | 1212  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Avantages sociaux   | 1214  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Avantages de titres-repas, chèques sport/culture ou éco-chèques   | 1215  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Loyers et avantages locatifs attribués et indemnités et avantages attribués en vertu d'un droit réel d'usage sur un bien immobilier                                     | 1248  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Libéralités   | 1216  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Réductions de valeur et moins-values sur actions ou parts   | 1217  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Escomptes non déductibles pris en charge sur des immobilisations incorporelles ou corporelles non amortissables ou des immobilisations financières                      | 1243  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Reprises d'exonérations antérieures   | 1218  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Participation des travailleurs et primes bénéficiaires  | 1233  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Indemnités pour coupon manquant   | 1220  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Frais tax shelter   | 1232  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Primes, subsides en capital et en intérêt régionaux   | 1222  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Indemnités payées en exécution d'une convention de déduction d'intérêts   | 1263  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Indemnités payées en exécution d'une convention de transfert intra-groupe   | 1264  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Impôt minimum pour les groupes d'entreprises multinationales et nationaux de grande envergure   | 1249  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Montant payé en compensation d'un impôt complémentaire dans le cadre de l'impôt minimum pour les groupes d'entreprises multinationales et nationaux de grande envergure | 1250  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Commissions et autres rétributions d'agents de sportifs non déductibles   | 1244  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Paiements non déductibles vers certains Etats   | 1223  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Paiements non déductibles effectués dans le cadre de certains dispositifs hybrides  | 1236  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Dépenses non justifiées et bénéfiques dissimulés  | 1225  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Reprise de déduction pour revenus d'innovation en cas d'étalement des frais historiques   | 1230  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Reprise de déduction pour revenus d'innovation suite au non-emploi en dépenses qualifiantes   | 1231  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Revenus générés dans le cadre d'un dispositif hybride non repris dans les bénéfiques  | 1237  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Bénéfices non distribués d'une société étrangère contrôlée  | 1238  | ..... ..... ..... ....., . . |

6/15

## Dépenses non admises et autres éléments du résultat (suite)

|   | Codes       | Période imposable                  |
|---|-------------|------------------------------------|
| <b>Corrections positives en application du Régime Diamant</b>   |             |                                    |
| Différence positive entre le bénéfice brut déterminé forfaitairement et le bénéfice brut déterminé comptablement  | 1226        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Réduction de valeur sur stock et frais non déductibles  | 1227        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Différence positive entre la rémunération de référence pour un dirigeant d'entreprise et la rémunération de dirigeant d'entreprise la plus élevée                             | 1228        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Correction en fonction du montant minimum du revenu net imposable issu du commerce de diamants  | 1229        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Dépenses relatives à l'augmentation de l'indemnité kilométrique forfaitaire pour déplacements de service pour lesquelles un crédit d'impôt est octroyé                        | 1247        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Dépenses relatives à l'augmentation de l'indemnité kilométrique vélo en application de la CCT n° 164 pour lesquelles un crédit d'impôt est octroyé                            | 1251        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Dépenses relatives à l'augmentation facultative de l'indemnité kilométrique vélo pour les déplacements domicile-lieu de travail pour lesquelles un crédit d'impôt est octroyé | 1252        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Autres dépenses non admises et éléments du résultat   | 1239        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Dépenses non admises et autres éléments du résultat</b>  | <b>1240</b> | ..... ..... ..... ..... ....., . . |

## Dividendes distribués

|  | Codes       | Période imposable                  |
|--|-------------|------------------------------------|
| Dividendes ordinaires  | 1301        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Acquisition d'actions ou parts propres   | 1302        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| Décès, démission ou exclusion d'un associé   | 1303        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| 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        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| 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        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Dividendes distribués</b>   | <b>1320</b> | ..... ..... ..... ..... ....., . . |
| 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        | ..... ..... ..... ..... ....., . . |

## Bénéfices étrangers bénéficiant d'un impôt réduit

|   | Codes | Période imposable                  |
|---|-------|------------------------------------|
| La société revendique de manière irrévocable la non-imputation de pertes sur des bénéfices étrangers pour lesquels l'impôt est réduit en application d'une convention | 1340  | ..... ..... ..... ..... ....., . . |









10/15

## Cotisations distinctes

|   | Codes | Période imposable            |
|---|-------|------------------------------|
| Cotisation distincte sur les dépenses, avantages de toute nature ou revenus de droits d'auteur et droits voisins non justifiés et avantages financiers ou de toute nature à 50 %                        | 1509  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Cotisation distincte sur les dépenses, avantages de toute nature ou revenus de droits d'auteur et droits voisins non justifiés, bénéfices dissimulés et avantages financiers ou de toute nature à 100 % | 1510  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Cotisation distincte sur les réserves taxées dans le chef des sociétés de crédit agréées, au taux de 34 %   | 1502a | ..... ..... ..... ....., . . |
| Cotisation distincte sur les réserves taxées dans le chef des sociétés de crédit agréées, au taux de 28 %   | 1502b | ..... ..... ..... ....., . . |
| Cotisation distincte sur les réserves taxées dans le chef des sociétés de crédit agréées, au taux de 24 %   | 1525  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Cotisation distincte sur les réserves taxées dans le chef des sociétés de crédit agréées, au taux de 20 %   | 1526  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Cotisation distincte dans le chef des sociétés admises à fournir des crédits à l'outillage artisanal et des sociétés de crédit au logement sur les dividendes distribués                                | 1503  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Cotisation spéciale dans le cadre d'opérations impliquant un fonds d'investissement immobilier spécialisé   | 1527  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Cotisation distincte sur la partie du bénéfice comptable après impôt affectée à la réserve de liquidation   | 1508  | ..... ..... ..... ....., . . |

## 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  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Partage total ou partiel de l'avoir social, imposable à 16,5 %     | 1512  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Avantages de toute nature accordés par des sociétés en liquidation | 1513  | ..... ..... ..... ....., . . |

## 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  | ..... ..... ..... ....., . . |

## Éléments non imposables

|   | Codes       | Période imposable            |
|---|-------------|------------------------------|
| Libéralités exonérées   | 1601        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Exonération pour passif social en vertu du statut unique  | 1607        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Exonération des indemnités régionales compensatoires de pertes de revenus en cas de travaux publics | 1606        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Autres éléments non imposables  | 1605        | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Éléments non imposables</b>  | <b>1610</b> | ..... ..... ..... ....., . . |

## 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  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Tonnage net de la flotte à l'entrée de la société dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage | 1622  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Tonnage net de la flotte durant la période imposable  | 1623  | ..... ..... ..... ....., . . |

Montant imposable

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

## Revenus définitivement taxés

|   | Codes       | Etablissements belges        | Etablissements étrangers     | Total                        |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Revenus définitivement taxés</b>   |             |                              |                              |                              |
| Revenus attribués par une société établie dans un Etat membre de l'EEE  |             |                              |                              |                              |
| Montant net, revenus belges   | 1631        | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . |
| Précompte mobilier, revenus belges  | 1632        | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . |
| Montant net, revenus étrangers  | 1633        | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . |
| Précompte mobilier, revenus étrangers   | 1634        | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . |
| Autres revenus  |             |                              |                              |                              |
| Montant net, revenus belges   | 1635        | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . |
| Précompte mobilier, revenus belges  | 1636        | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . |
| Montant net, revenus étrangers  | 1637        | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . |
| Précompte mobilier, revenus étrangers   | 1638        | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Revenus définitivement taxés</b>   | <b>1640</b> | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . |
| 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        | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . |
| Bénéfices distribués par une société étrangère contrôlée  | 1645        | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Revenus définitivement taxés</b>   | <b>1650</b> | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . | ..... ..... ..... ....., . . |

12/15

## Report déduction revenus définitivement taxés

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

## Pertes récupérables

|  | Codes       | Période imposable             |
|--|-------------|-------------------------------|
| Solde des pertes antérieures récupérables  | 1721        | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Pertes antérieures d'origine étrangère devenues définitives  | 1726        | +..... ..... ..... ....., . . |
| Partie des pertes agricoles pour lesquelles la société a demandé l'application de la rétro-déduction qui n'a pu être déduite                   | 1725        | +..... ..... ..... ....., . . |
| Pertes récupérées  | 1723        | -..... ..... ..... ....., . . |
| Perte de la période imposable  | 1722        | +..... ..... ..... ....., . . |
| Pertes agricoles résultant de conditions météorologiques défavorables pour lesquelles la société a demandé l'application de la rétro-déduction | 1724        | -..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Perte à reporter sur la période imposable suivante</b>  | <b>1730</b> | ..... ..... ..... ....., . .  |

## Déduction pour capital à risque reportée

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

## 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 crédit au 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  | ..... ..... ..... .....      |
| Versements anticipés à prendre en considération   | 1810  | ..... ..... ..... ....., . . |

## Précomptes et autres éléments imputables

|   | Codes       | Période imposable            |
|---|-------------|------------------------------|
| <b>Précomptes non remboursables</b>   | <b>1830</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| Précompte mobilier fictif   | 1831        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Quotité forfaitaire d'impôt étranger  | 1832        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Impôt étranger sur les bénéfices non distribués d'une société étrangère contrôlée   | 1836        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Crédit d'impôt pour recherche et développement  | 1833        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Autres éléments imputables  | 1835        | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Crédit d'impôt étranger prévu par certaines conventions préventives de la double imposition</b>  | <b>1834</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Précomptes remboursables</b>   | <b>1840</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| Précompte mobilier sur revenus définitivement taxés d'origine belge, autres que bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres     | 1841        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Précompte mobilier sur bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres, définitivement taxés  | 1842        | ..... ..... ..... ....., . . |
| 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 | 1843        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Précompte mobilier sur autres bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres   | 1844        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Précompte mobilier sur autres dividendes  | 1845        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Autre précompte mobilier remboursable   | 1846        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Autres éléments remboursables   | 1859        | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Crédit d'impôt pour l'augmentation de l'indemnité kilométrique forfaitaire pour déplacements de service</b>  | <b>1851</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Crédit d'impôt pour l'augmentation de l'indemnité kilométrique vélo en application de la CCT n° 164</b>  | <b>1853</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Crédit d'impôt pour l'augmentation facultative de l'indemnité kilométrique vélo pour les déplacements domicile-lieu de travail</b>                             | <b>1855</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Crédit d'impôt pour recherche et développement à restituer pour la présente période imposable</b>  | <b>1850</b> | ..... ..... ..... ....., . . |

## Base de l'impôt à la sortie

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

## 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  | ..... ..... ..... ....., . . |

## 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  | ..... ..... ..... ....., . . |

14/15

## 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  | ....., . .        |
| Chiffre d'affaires annuel, hors TVA  | 1873  | ....., . .        |
| Total du bilan   | 1874  | ....., . .        |

## Entreprises étrangères contrôlées

|  | Codes | Période imposable |
|--|-------|-------------------|
| Le contribuable détient une société étrangère qui qualifie de CFC ou dont l'établissement étranger qualifie de CFC | 1903  | .....             |
| Dénomination .....   |       |                   |
| Rue et numéro .....  |       |                   |
| Code postal et commune .....   |       |                   |
| Pays .....   |       |                   |
| Numéro d'identification .....  |       |                   |
| Pays dans lequel est situé l'établissement étranger .....  |       |                   |
| Pourcentage appliqué (participation dans les droits de vote, dans le capital ou dans les bénéfices) .....          |       |                   |
| Exonération revendiquée .....  | 1904  |                   |
| Le contribuable dispose d'un établissement à l'étranger qui qualifie de CFC  | 1905  | .....             |

## 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

Annexe relative à la demande irrévocable d'imputation des pertes étrangères éprouvées dans un pays pour lequel les bénéfices sont exonérés en vertu d'une convention internationale

Relevé relatif aux emprunts conclus en exécution d'un projet d'infrastructure publique à long terme lorsque la société demande que les intérêts relatifs à ces emprunts ne soient pas pris en considération pour déterminer les surcoûts d'emprunt ou lorsque la société revendique l'exclusion du régime de la limitation de déduction des intérêts

Déclaration sur l'honneur certifiant l'absence d'activités autres que celles liées au projet d'infrastructure publique à long terme lorsque la société revendique l'exclusion du régime de la limitation de déduction des intérêts

Annexe relative au crédit d'impôt pour l'augmentation de l'indemnité kilométrique forfaitaire pour déplacements de service

Annexe relative au crédit d'impôt pour l'augmentation de l'indemnité kilométrique vélo en application de la CCT n° 164

Annexe relative au crédit d'impôt pour l'augmentation facultative de l'indemnité kilométrique vélo pour les déplacements domicile-lieu de travail

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 F

275 RR

275 U

275 W

275 INNO

275 A

276 W1

276 W2

276 W3

276 W4

270 MLH

274 APT-8

274 APT-9

275 CDI

275 CTIG

275 CRC

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 9 avril 2024.

PHILIPPE

Par le Roi :

Le ministre des Finances,

V. VAN PETEGHEM