

# Steuererklärung

für Kapitalgesellschaften (AG / Kommandit-AG / GmbH),  
Genossenschaften und ausländische Personengesamtheiten

# 2017

## Kanton Thurgau Staats- und Gemeindesteuern Direkte Bundessteuer



Der Steuererklärung ist **die unterzeichnete Jahresrechnung** (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang mit Vorjahresvergleich) des im Kalenderjahr 2017 abgeschlossenen Geschäftsjahres beizulegen. Generell sind nur **ganze Frankenbeträge** anzugeben.

Dauer des Geschäftsjahres: \_\_\_\_\_ Beginn: \_\_\_\_\_ Ende: \_\_\_\_\_

Genaue Firmenbezeichnung: \_\_\_\_\_  
Verwaltungsorgane: (Name, Adresse, Tel.-Nr.)  
Verwaltungsratspräsident: \_\_\_\_\_

Hauptsitz: \_\_\_\_\_ Geschäftsleitung: \_\_\_\_\_

Zweigniederlassungen im In- und Ausland:  
(Geschäftsbetriebe, Betriebsstätten und Liegenschaften) \_\_\_\_\_ Verantwortlich für das Rechnungswesen: \_\_\_\_\_

Zweck des Unternehmens: \_\_\_\_\_ Revisionsstelle: \_\_\_\_\_

Datum der Gründung: \_\_\_\_\_

Datum der Eintragung in das Handelsregister: \_\_\_\_\_ Rückfragen in dieser Steuersache sind zu richten an: \_\_\_\_\_

### Vollständige Adresse des Vertreters:

**Bei vertraglicher Vertretung** haben die unterschreibungsberechtigten Personen die folgende Vollmachtserklärung auszufüllen und zu unterzeichnen. Eine allfällige Vollmacht für die Vorperiode gilt nur für diese; für die aktuelle Steuerperiode ist sie in jedem Fall zu erneuern oder durch eine neue Vollmacht zu ersetzen.

**Vollmacht:** Wir bevollmächtigen den nebenstehenden Vertreter, uns für die Steuerperiode 2017 vor allen Steuerbehörden in Sachen direkte Bundessteuer und kantonale Steuern rechtsverbindlich zu vertreten. Insbesondere sind alle steuerlichen Zustellungen und Rückfragen an den Vertreter zu richten.

Bitte ankreuzen, falls die Zustellung der Bewertung von nichtkotierten Beteiligungsrechten ebenfalls an den Vertreter zu erfolgen hat.

\_\_\_\_\_  
Ort und Datum

\_\_\_\_\_  
Stempel und Unterschrift

# I. Reingewinn



2017 bzw. 2016 / 2017

Abschlussdatum:

Staatssteuer



Bundessteuer



Fr.

Fr.

	Staatssteuer Fr.	Bundessteuer Fr.
1 <b>Reingewinn bzw. Verlust (-) gemäss Erfolgsrechnung</b>		
2 <b>Aufrechnungen</b>		
2.1 Der Erfolgsrechnung belastete, steuerlich nicht abzugsfähige Aufwendungen:		
2.1.1 Geschäftsmässig nicht begründete Abschreibungen und Kosten für die Anschaffung, Herstellung oder Wertvermehrung von Vermögensgegenständen Nähere Bezeichnung:		
2.1.2 Geschäftsmässig nicht begründete Rückstellungen Nähere Bezeichnung:		
2.1.3 Nicht zulässige Abschreibungen auf aufgewerteten Aktiven		
2.1.4 <b>Verdeckte Gewinnausschüttungen</b> und geschäftsmässig nicht begründete Zuwendungen an Dritte Nähere Bezeichnung:		
2.1.5 Übersetzte freiwillige Geldleistungen an juristische Personen mit Sitz in der Schweiz, die aufgrund öffentlicher oder gemeinnütziger Zweckverfolgung steuerbefreit sind		
2.2 Der Erfolgsrechnung nicht gutgeschriebene, <b>steuerbare Erträge:</b>		
2.2.1 Wegfall der geschäftsmässigen Begründetheit von Rückstellungen Nähere Bezeichnung:		
2.2.2 Buchgewinne aus der Höherbewertung von Grundstücken oder Beteiligungen (Art. 670 OR)		
2.2.3 <b>Gewinnvorwegnahmen</b> infolge unterpreislicher Leistungen an die Gesellschafter, Genossenschafter oder diesen nahestehenden Personen Nähere Bezeichnung:		
2.3 Andere Aufrechnungen:		
3 <b>Total der Ziffern 1 bis 2.3</b>		
4 <b>Abzüge</b>		
4.1 Der Erfolgsrechnung nicht belastete, <b>steuerlich abzugsfähige Aufwendungen</b>		
4.1.1 Auflösung versteuerter stiller Reserven (Nachholung aufgerechneter Abschreibungen und Wertberichtigungen)		
4.1.2 Zuwendungen an Vorsorgeeinrichtungen zugunsten des eigenen Personals		
4.1.3 Freiwillige Geldleistungen an juristische Personen mit Sitz in der Schweiz, die aufgrund öffentlicher oder gemeinnütziger Zweckverfolgung steuerbefreit sind		
4.2 Der Erfolgsrechnung gutgeschriebene, <b>nicht steuerbare Erträge:</b> Auflösung versteuerter stiller Reserven (Kapitalgewinne, Aufwertungen, Auflösungen von Rückstellungen), nähere Bezeichnung:		
4.3 Andere Abzüge:		
5 <b>Total der Abzüge</b>		
6 <b>Reingewinn bzw. Verlust im Geschäftsjahr</b> (Ziffer 3 abzüglich Ziffer 5; siehe Wegleitung)		
7 <b>Vorjahresverluste:</b> Summe der abzugsfähigen Verluste aus den sieben vorangegangenen Geschäftsjahren (2010 – 2016) gemäss Ziffer 22.10 dieser Steuererklärung		
8 <b>Gesamter steuerbarer Reingewinn bzw. Verlust nach Verlustverrechnung</b> (Ziffer 6 abz. Ziffer 7)		
8.1 abzüglich ausländischer Anteil (Geschäftsbetriebe, Betriebsstätten und Liegenschaften)	-	
8.2 abzüglich ausserkantonaler Anteil (Betriebsstätten und Liegenschaften)	-	
9 <b>Steuerbarer Reingewinn bzw. Verlust Schweiz/Kanton Thurgau</b> (Ziffer 8 abzüglich Ziffer 8.1 und 8.2)		
10 <b>Beteiligungsabzug in %</b> (gemäss Formular 53)	%	

## Verwendung des Bilanzgewinnes/-verlustes



12	<b>Bilanzgewinn/-verlust</b>	
12.1	Vortrag aus dem Vorjahr	
12.2	Reingewinn bzw. Verlust gemäss Erfolgsrechnung des Geschäftsjahres (Ziffer 1 dieser Steuererklärung)	
12.3	<b>Zu verteiler Bilanzgewinn/-verlust</b>	
12.4	<b>Verwendung des Bilanzgewinnes/-verlustes</b>	
12.5	Dividende, Gewinnanteile oder Anteilscheinzinsen (brutto)	
12.6	Tantiemen	
12.7	Zuweisung an die gesetzliche Gewinnreserve	
12.8	Zuweisung an die freiwillige Gewinnreserve	
12.9		
12.10	Zuweisung an die Reserven aus Kapitaleinlagen	
12.11	Vortrag auf neue Rechnung (auf Ziffer 14.8 übertragen)	
12.12		
12.13		
12.14	<b>Total Bilanzgewinn/-verlust (wie Ziffer 12.3)</b>	

## II. Kapital und Reserven

2017 bzw. 2016 / 2017

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

Stichtag:

				<b>Staatssteuer</b>		<b>Bundessteuer</b>	
				Fr.		Fr.	
13	<b>Einbezahltes Aktienkapital, PS-Kapital, Genossenschafts- und Stammkapital</b>						
14	<b>Offene Reserven:</b>						
14.1	Reserven aus Kapitaleinlagen						
14.2	Übrige gesetzliche Kapitalreserven						
14.3	Aufwertungsreserve						
14.4	Übrige gesetzliche Gewinnreserven						
14.5	Freiwillige Gewinnreserven						
14.6	Eigene Kapitalanteile						
14.7							
14.8	Vortrag Bilanzgewinn (bei Bilanzverlust siehe Ziffer 19)						
15	Korrektur: Eigene Kapitalanteile						
16	<b>Verdecktes Eigenkapital (siehe Wegleitung)</b>						
17	<b>Als Gewinn versteuerte stille Reserven:</b>						
		bisher Fr.	Zu- oder Abnahme Fr.	neu Fr.			
17.1							
17.2							
17.3							
17.4							
18	<b>Total der Ziffern 13 bis 17</b>						
19	Abzüglich: Bilanzverlust			-			
20	<b>Total des einbezahlten Kapitals und der Reserven</b> (Ziffer 18 abzüglich Ziffer 19, aber mindestens das einbezahlte Kapital)						
21	<b>Steuerbares Kapital</b> (Ziffer 20; bei teilweiser Steuerpflicht gemäss separater Aufstellung)						

# III. Angaben zu früheren Geschäftsjahren

# 4

## Verlustverrechnung

- 22 Verluste aus den sieben der Steuer-/Bemessungsperiode vorangegangenen Geschäftsjahren:
- 22.1 Geschäftsjahr \_\_\_\_\_
- 22.2 Geschäftsjahr \_\_\_\_\_
- 22.3 Geschäftsjahr \_\_\_\_\_
- 22.4 Geschäftsjahr \_\_\_\_\_
- 22.5 Geschäftsjahr \_\_\_\_\_
- 22.6 Geschäftsjahr \_\_\_\_\_
- 22.7 Geschäftsjahr \_\_\_\_\_

22.8 **Summe der Vorjahresverluste** \_\_\_\_\_

22.9 Davon bei der Berechnung des steuerbaren Reingewinnes dieser Jahre bereits berücksichtigt \_\_\_\_\_

22.10 **Vorjahresverluste** (auf Ziffer 7 übertragen) \_\_\_\_\_

## Abschreibungen auf in früheren Geschäftsjahren aufgewerteten Aktiven

- 23 Bezeichnung des Aktivums: \_\_\_\_\_
- 23.1 \_\_\_\_\_
- 23.2 \_\_\_\_\_
- 23.3 \_\_\_\_\_

<b>Staatssteuer</b> Fr.		<b>Bundessteuer</b> Fr.	
----------------------------	--	----------------------------	--


--	--

--	--

--	--

Aufwertungs- jahr	Aufwertungs- betrag Fr.	Abschreibungs- betrag Fr.

24 **Beteiligungsverhältnisse**  
Haben sich die Beteiligungsverhältnisse an der Gesellschaft seit der letzten Steuererklärung verändert?  Ja  Nein  
Wenn «Ja»: Bitte die neuen Beteiligungsverhältnisse auf separatem Blatt aufführen und Kopien von allfälligen Kaufverträgen einreichen.

Bemerkungen: \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

- Beilagen:**  
Bilanz / Erfolgsrechnung / Anhang (mit Vorjahresvergleich)  
Formulare 52, 53  
Lohnausweise und Kontokorrentkonti der Mitglieder der Verwaltung  
und Geschäftsführung, Anteilinhaber/innen und Nahestehende

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der Angaben bezeugt:

Ort und Datum:

Stempel und Unterschrift:

---