

Steuerverwaltung, Postfach, 6301 Zug

Bitte Wegleitung beachten

Wir ersuchen Sie, dieses Formular wahrheitsgetreu auszufüllen, zu unterzeichnen und bis zum

an folgende Adresse zu senden:

Steuerverwaltung
Abt. jur. Personen
Postfach
6301 Zug

Der Steuererklärung ist die **unterzeichnete Jahresrechnung** (Erfolgsrechnung, Bilanz und Anhang) des im Kalenderjahr 2024 abgeschlossenen Geschäftsjahres beizulegen.



Pers ID _____
Gemeinde _____
UID _____
Sachbearbeitung _____
Telefon _____

Hauptsitz _____

Zweigniederlassungen im In- und Ausland Betriebsstätten/Ort _____
Liegenschaften/Ort _____

Dauer des Geschäftsjahres Beginn _____ Ende _____

Verwaltungsorgane Verwaltungsratspräsident/in _____
(Name, Adresse, Telefon) _____
Geschäftsleitung _____

Revisionsstelle _____

Vertreter/in, _____
bevollmächtigt zur Entgegennahme von Auflagen, Entscheidungen etc. Telefon _____
E-Mail _____
(Die Vollmacht gilt bis zum schriftlichen Widerruf)

Rückfragen _____
in dieser Steuersache sind zu richten an: Telefon _____
E-Mail _____



Reingewinn

2024

| | | Direkte Bundessteuer Betrag in Franken | Kantonale Steuern Betrag in Franken |
|------------|---|--|---|
| 1 | Reingewinn bzw. Verlust (-) gemäss Erfolgsrechnung | 1000 | |
| 2 | Aufrechnungen | | |
| 2.1 | Geschäftsmässig nicht begründete Abschreibungen und Rückstellungen | 1100 | |
| | | 1110 | |
| 2.2 | Verdeckte Gewinnausschüttungen und Gewinnvorwegnahmen (siehe Wegleitung) | 1140 | |
| | | 1150 | |
| 2.3 | Zinsen auf verdecktem Eigenkapital | 1170 | |
| 2.4 | Verdeckte Kapitaleinlagen gegenüber massgeblichen Beteiligungen (siehe Wegleitung) | 1180 | |
| | | 1190 | |
| 2.5 | Weitere Aufrechnungen | 1200 | |
| | | 1210 | |
| 2.6 | Reingewinn bzw. Verlust (-) inkl. Aufrechnungen (Ziffern 2 bis 2.5) | | |
| 3 | Abzüge | | |
| 3.1 | Auflösung versteuerter stiller Reserven / Nachholung aufgerechneter Abschreibungen | 1300 | |
| | | 1310 | |
| 3.2 | Wertberichtigung verdeckte Kapitaleinlagen, soweit geschäftsmässig begründet | 1340 | |
| 3.3 | Weitere Abzüge | 1350 | |
| | | 1360 | |
| 3.4 | Total der Abzüge (Ziffern 3.1 bis 3.3) | | |
| 4 | Reingewinn bzw. Verlust (-) vor Verlustanrechnung (Ziffer 2.6 abzüglich Ziffer 3.4) | | |
| 5 | Vorjahresverluste: gemäss separater Aufstellung (Ziffer 20.0) | 1700 | - |
| 6 | Reingewinn bzw. Verlust (-) nach Verlustanrechnung (Ziffer 4 abzüglich Ziffer 5) | | |
| 6.1 | Ausscheidung gemäss separater Aufstellung: für Anteile im Ausland und in anderen Kantonen | 1710 | - |
| 7 | Steuerbarer Reingewinn bzw. Verlust (-) in der Schweiz (Ziffer 6 abzüglich Ziffer 6.1) | | |
| 8 | STAF-Abzüge | | |
| 8.1 | Abzug Forschung & Entwicklung | 1751 | - |
| 8.2 | Abschreibung Step-Up kantonal | 1752 | - |
| 8.3 | Abzug Patentbox | 1753 | - |
| 8.4 | Korrektur aufgrund Entlastungsbegrenzung | 1761 | |
| 9 | Steuerbarer Reingewinn bzw. Verlust (-) im Kanton Zug (Ziffer 7 abzüglich Ziffer 8.1-8.4) | 1800 | |
| 9.1 | davon gesondert besteuert Reingewinn | 1821 | |
| 9.2 | davon ordentlich besteuert Reingewinn | 1822 | |
| 10 | Beteiligungsabzug in % (gemäss Formular «Angaben über Beteiligungen») | 1810 | % |



3006242502012

| | |
|---|------|
| 10 Gewinnverwendung gemäss Beschluss der General- oder Gesellschafterversammlung | |
| 10.1 Gewinn- bzw. Verlustvortrag (-) aus dem Vorjahr | 2000 |
| 10.2 Reingewinn bzw. Verlust (-) gemäss Erfolgsrechnung (Ziffer 1) | |
| 10.3 Total zu verteiler Gewinn | |
| 10.4 Dividende, Gewinnanteile oder Anteilscheinzinsen (brutto) | 2040 |
| 10.5 Tantiemen | 2050 |
| 10.6 Zuweisung an die gesetzlichen Gewinnreserven | 2060 |
| 10.7 Zuweisung an die freiwilligen Gewinnreserven | 2070 |
| 10.8 | 2080 |
| 10.9 | 2090 |
| 10.10 Total Gewinnverwendung | |
| 10.11 Vortrag auf neue Rechnung (Ziffer 10.3 abzüglich Ziffer 10.10) | |

Eigenkapital

Die Angaben zum Eigenkapital verstehen sich nach Gewinnverwendung

11 Einbezahltes Aktienkapital, PS-Kapital, Genossenschafts- und Stammkapital

| | |
|--|------|
| Gesetzliche Kapitalreserven | |
| 11.1 Reserven aus Kapitaleinlagen (Vorbehalt Genehmigung ESTV) | 3170 |
| 11.2 Übrige Kapitalreserven | 3120 |

Gesetzliche Gewinnreserven

| | |
|--|------|
| 11.3 Allgemeine gesetzliche Gewinnreserven | 3140 |
| 11.4 Reserven für eigene Aktien (im Konzern) | 3160 |

Freiwillige Reserven

| | |
|--|------|
| 11.5 Freiwillige Gewinnreserven | 3150 |
| 11.6 Bilanzgewinn/-verlust (Ziffer 10.11) | 3360 |
| 11.7 Eigene Kapitalanteile als Minusposten | 3190 |
| 11.8 | 3180 |

Als Gewinn versteuerte stille Reserven

| | |
|-------|------|
| 11.9 | 3310 |
| 11.10 | 3320 |
| 11.11 | 3330 |
| 11.12 | 3340 |

12 Verdecktes Eigenkapital

13 Total des einbezahlten Kapitals und der Reserven

(Ziffer 11 bis 12, mindestens das einbezahlte Kapital)

| | |
|--|------|
| 13.1 Ausscheidung gemäss separater Aufstellung: für Anteile im Ausland und in anderen Kantonen | 3500 |
| 13.2 Änderungen der Bemessungsgrundlage STAF | 3750 |

14 Steuerbares Kapital im Kanton Zug

(Ziffer 13 abzüglich Ziffer 13.1 und Ziffer 13.2)

| | |
|--|------|
| | 3800 |
|--|------|

Geschäftsjahr 2024
zu Beginn

Betrag in Franken

Stichtag →

Geschäftsjahr 2024
am Ende

Betrag in Franken



Angaben zu früheren Geschäftsjahren

20 Verlustverrechnung

Verluste (-) und Gewinne aus den sieben der Steuerperiode vorangegangenen Geschäftsjahren

| | |
|------|--|
| 20.7 | Geschäftsjahr 2017 |
| 20.6 | Geschäftsjahr 2018 |
| 20.5 | Geschäftsjahr 2019 |
| 20.4 | Geschäftsjahr 2020 |
| 20.3 | Geschäftsjahr 2021 |
| 20.2 | Geschäftsjahr 2022 |
| 20.1 | Geschäftsjahr 2023 |
| 20.0 | Verrechenbare Vorjahresverluste (in Ziffer 5 übertragen) |

**Direkte
Bundessteuer**
Betrag in Franken

**Kantonale
Steuern**
Betrag in Franken

| | | |
|-----|--|--|
| 207 | | |
| 206 | | |
| 205 | | |
| 204 | | |
| 203 | | |
| 202 | | |
| 201 | | |
| 200 | | |

Bemerkungen

| |
|--|
| |
| |
| |

Revision

Welche Revision wurde für das Geschäftsjahr 2024 durchgeführt?

- ordentliche Revision
- eingeschränkte Revision
- keine Revision

Antrag

Wir beantragen folgende Besteuerung:

- Zusätzlicher Abzug von Forschungs- und Entwicklungsaufwand nach § 60a StG
- Step-Up nach § 240a Abs. 2 StG
- Patentbox-Abzug nach § 59a StG
- Sondersatzbesteuerung nach § 240a Abs 1 StG
- Ermässigung Kapitalsteuer nach § 72 Abs 1a StG
- jur. Person mit ideellen Zwecken nach Art. 66a DBG, Art. 64a StG. Der Antrag ist **zwingend** auf einem Beiblatt zu begründen.

Beilagen

- Jahresrechnung 2024 (mit detaillierter Erfolgsrechnung, Bilanz und Anhang)
- Verzeichnis/Lohnausweise über Bezüge von Verwaltungsräten und Aktionären/Gesellschaftern mit leitender Funktion
- Aufstellung über Forderungen
- Aufstellung über Verbindlichkeiten
- Bilanzpositionen
- Angaben über Beteiligungen
- Steuerausscheidung
- Berechnung für zusätzlicher Abzug von Forschungs- und Entwicklungsaufwand
- Berechnung Step-Up
- Berechnung Patentbox-Abzug
- Berechnung Ermässigung Kapitalsteuer
- Berechnung Sondersatzbesteuerung
- _____

Bitte sämtliche Beilagen, inkl. der Jahresrechnung lose (ungeheftet) einreichen.

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der Angaben bestätigt:

Ort und Datum

Rechtsgültige Unterschrift

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|



3006242504012