

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 2022 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

2022

		<b>Direkte Bundessteuer</b> Betrag in Franken	<b>Kantonale Steuern</b> Betrag in Franken
<b>1</b>	<b>Reingewinn bzw. Verlust (-) gemäss Erfolgsrechnung des Geschäftsjahres</b>	1000	
<b>2</b>	<b>Aufrechnungen</b>		
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	
<b>2.6</b>	<b>Total der Aufrechnungen (Ziffern 2 bis 2.5)</b>		
<b>3</b>	<b>Abzüge</b>		
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	
<b>3.4</b>	<b>Total der Abzüge (Ziffern 3.1 bis 3.3)</b>		
<b>4</b>	<b>Reingewinn bzw. Verlust (-) im Geschäftsjahr (Ziffer 2.6 abzüglich Ziffer 3.4)</b>		
<b>5</b>	<b>Vorjahresverluste: gemäss separater Aufstellung (Ziffer 20.0)</b>	1700	-
<b>6</b>	<b>Reingewinn bzw. Verlust (-) nach Verlustanrechnung (Ziffer 4 abzüglich Ziffer 5)</b>		
6.1	<b>Ausscheidung gemäss separater Aufstellung:</b> für Anteile im Ausland und in anderen Kantonen	1710	-
<b>7</b>	<b>Steuerbarer Reingewinn bzw. Verlust (-) in der Schweiz (Ziffer 6 abzüglich Ziffer 6.1)</b>		
<b>8</b>	<b>STAF-Abzüge</b>		
8.1	Abzug Forschung & Entwicklung	1751	-
8.2	Abschreibung Step-Up kantonal	1752	-
8.3	Abzug Patentbox	1753	-
8.4	Korrektur aufgrund Entlastungsbegrenzung	1761	
<b>9</b>	<b>Steuerbarer Reingewinn bzw. Verlust (-) im Kanton Zug (Ziffer 7 abzüglich Ziffer 8.1-8.4)</b>	1800	
9.1	davon gesondert besteuert Reingewinn	1821	
9.2	davon ordentlich besteuert Reingewinn	1822	
<b>10</b>	<b>Beteiligungsabzug in % (gemäss Formular «Angaben über Beteiligungen»)</b>	1810	%



3006222502012

10 Gewinnverwendung gemäss Beschluss der General- oder Gesellschafterversammlung		
10.1	Gewinn- bzw. Verlustvortrag (-) aus dem Vorjahr	2000
10.2	Reingewinn bzw. Verlust (-) gemäss Erfolgsrechnung des Geschäftsjahres (Ziffer 1)	
10.3	<b>Total zu verteiler Gewinn</b>	
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	<b>Total Gewinnverwendung</b>	
10.11	<b>Vortrag auf neue Rechnung</b> (Ziffer 10.3 abzüglich Ziffer 10.10)	

## Eigenkapital

Die Angaben zum Eigenkapital verstehen sich nach Gewinnverwendung

Stichtag →	Geschäftsjahr 2022	
	zu Beginn	am Ende
	Betrag in Franken	Betrag in Franken
11 Einbezahltes Aktienkapital, PS-Kapital, Genossenschafts- und Stammkapital	3130	
<b>Gesetzliche Kapitalreserven</b>		
11.1 Reserven aus Kapitaleinlagen (Vorbehalt Genehmigung ESTV)	3170	
11.2 Übrige Kapitalreserven	3120	
<b>Gesetzliche Gewinnreserven</b>		
11.3 Allgemeine gesetzliche Gewinnreserven	3140	
11.4 Reserven für eigene Aktien (im Konzern)	3160	
<b>Freiwillige Reserven</b>		
11.5 Freiwillige Gewinnreserven	3150	
11.6 Bilanzgewinn/-verlust (Ziffer 10.11)	3360	
11.7 Eigene Kapitalanteile als Minusposten	3190	-
11.8	3180	
<b>Als Gewinn versteuerte stille Reserven</b>		
11.9	3310	
11.10	3320	
11.11	3330	
11.12	3340	
<b>12 Verdecktes Eigenkapital</b>	3350	
<b>13 Total des einbezahlten Kapitals und der Reserven</b> (Ziffer 11 bis 12, mindestens das einbezahlte Kapital)		
13.1 <b>Ausscheidung</b> gemäss separater Aufstellung: für Anteile im Ausland und in anderen Kantonen	3500	
13.2 Änderungen der Bemessungsgrundlage STAF	3750	-
<b>14 Steuerbares Kapital im Kanton Zug</b> (Ziffer 13 abzüglich Ziffer 13.1 und Ziffer 13.2)	3800	



## Angaben zu früheren Geschäftsjahren

### 20 Verlustverrechnung

Verluste (-) und Gewinne aus den sieben der Steuerperiode vorangegangenen Geschäftsjahren	
20.7	Geschäftsjahr 2015
20.6	Geschäftsjahr 2016
20.5	Geschäftsjahr 2017
20.4	Geschäftsjahr 2018
20.3	Geschäftsjahr 2019
20.2	Geschäftsjahr 2020
20.1	Geschäftsjahr 2021
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 2022 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 2022 (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  
 Steuerauscheidung  
 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

---



---



3006222504012