



Aktiengesellschaften, vereinfachte Aktiengesellschaften, Kommanditgesellschaften auf Aktien, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, vereinfachte Gesellschaften mit beschränkter Haftung und Europäische Gesellschaften können dieses Formular nicht verwenden, sondern müssen die Steuererklärung online über MyGuichet.lu einreichen.

Körperschaft-, Gewerbe- und Vermögensteuererklärung für Körperschaften (IR, IC2024/ IF2025)

Allgemeine Informationen

G0010	Bezeichnung des Steuerpflichtigen	
G0020	Aktennummer	
G0050	Rechtsform	
G0030	Handelsregisternummer	
G0040	Die Handelsregisternummer ist nicht verfügbar	<input type="checkbox"/>
G0045	Datum der Hinterlegung der Bilanz im Registre de commerce et des sociétés	
Falls keine Bilanz hinterlegt wurde, ist eine Kopie als Anlage beizufügen		
G0060	Börsennotierte Gesellschaft	<input type="checkbox"/>
G0065	Religiöse Ordensgemeinschaft	<input type="checkbox"/>
G0066	Religiöse Vereinigung	<input type="checkbox"/>
G0070	Gegenstand des Unternehmens	
G0080	Veranlagungsstelle	
G0090	Berichtigende Erklärung	<input type="checkbox"/>
G0091	Gegenüber der initialen Erklärung abgeänderte Felder/Anlagen (maximal 500 Zeichen)	



Spezifische steuerliche Bestimmungen

Regime der steuerlichen Organschaft

G2000	Hat der Steuerpflichtige während des Wirtschaftsjahres einer steuerlichen Organschaft angehört (Artikel 164bis L.I.R.) ?	Ja	Nein
G2010	Datum des Antrags zum Beitritt		
G2020	Der Antrag zum Beitritt zur steuerlichen Organschaft wurde bei folgender Veranlagungsstelle eingereicht		
G2025	Hat die steuerliche Organschaft die Anwendung von Artikel 164bis, Absatz 17 L.I.R. beantragt ?	Ja	Nein
G2431	Beansprucht der Steuerpflichtige die Anwendung des Artikel 164bis, Absatz 9, Nummer 9 L.I.R. ?	Ja	Nein

Sind beizufügen :

- Eine umfassende Dokumentation bezüglich der erforderlichen Elemente zur Bestimmung der relevanten Verhältnisse, sowie sämtliche Informationen die belegen, dass die Anwendungsbedingungen von Artikel 164bis, Absatz 9, Nummer 9 L.I.R. erfüllt sind ; und
- Der Bericht des zugelassenen Abschlussprüfers so wie in Artikel 164bis, Absatz 9, Nummer 9 L.I.R. vorgesehen

G2030	Der Steuerpflichtige ist	integrierende Muttergesellschaft	<input type="checkbox"/>
		integrierende Tochtergesellschaft	<input type="checkbox"/>
		integrierte Gesellschaft	<input type="checkbox"/>

Bezeichnung der integrierenden Muttergesellschaft oder der integrierenden Tochtergesellschaft

G2080	Name der integrierenden Muttergesellschaft oder der integrierenden Tochtergesellschaft		
G2090	Aktennummer		
G2040	Diese Erklärung beinhaltet die Summe der Nettoeinkünfte der integrierten Gesellschaften	Ja	Nein

Bezeichnung der integrierten Gesellschaften

G2070	Name der integrierten Gesellschaft	Aktennummer	<u>Finanzunternehmen im Sinne von dem Artikel 168bis, Absatz 1, Nummer 7 L.I.R.</u>
			<input type="checkbox"/>



I. Ansässige Körperschaften

Teilhaber

G1000

Anzahl der Inhaber von Aktien oder Anteilen deren Beteiligung von mindestens 10% am Abschlussstag des Wirtschaftsjahres beträgt

G1400

Hatten andere Inhaber von Aktien oder Anteilen, im Laufe des Jahres, eine Beteiligung von mindestens 10% ?

Ja

Nein

Gegebenenfalls ist die Anlage "Teilhaber" beizufügen (eine Anlage pro Teilhaber)

G1500

Hat seit dem 24.12.2024 ein Rückkauf oder eine Einziehung von Aktienklassen oder von Geschäftsanteilsklassen stattgefunden, die unmittelbar von einer Privatperson gehalten wurden, welche eine wesentliche Beteiligung im Steuerpflichtigen besitzt?

Ja

Nein

Vom Rückkauf oder von der Einziehung von Aktienklassen oder von Geschäftsanteilsklassen betroffene Privatperson

G1551

Name

G1552

Vorname

G1550

Wurden die Angaben zur Identifizierung des Teilhabers in den vorangehenden Rubriken gemacht?

Ja

Nein

Im Falle einer negativen Antwort, ist die Anlage "Vom Rückkauf oder von der Einziehung von Aktienklassen oder von Geschäftsanteilsklassen betroffene Privatperson" beizufügen (eine Anlage pro Privatperson)

Betriebstätten im Inland

Betriebsstätten im Inland

G0760

Gemeinde des eingetragenen Sitzes (Stand am Abschluss des Wirtschaftsjahres)

G0770

Hatte das Unternehmen Betriebsstätten auf dem Gebiet anderer Gemeinden ?

Ja

Nein

G0780

Wurde der eingetragene Sitz im Laufe des Wirtschaftsjahres auf das Gebiet einer anderen Gemeinde verlegt ?

Ja

Nein

G0790

Befand sich der eingetragene Sitz im Laufe des Wirtschaftsjahres auf dem Gebiet einer interkommunalen Gewerbezone ?

Ja

Nein

G0800

Name der interkommunalen Gewerbezone in welcher sich der eingetragene Sitz befindet oder befand



II. Religiöse Ordensgemeinschaften und Vereinigungen

unabhängig von der Rechtsform

R6060 Summe der Nettoeinkünfte
(der Betrag aus der Zeile R6060 ist zu übertragen gemäß den Erläuterungen der Anlage "Bestimmung der Summe der Nettoeinkünfte einer religiösen Ordensgemeinschaft und Vereinigung")

Währung

Euro

III. Nicht ansässige Körperschaften

die weder ihren eingetragenen Sitz, noch ihre Hauptverwaltung in Luxemburg haben

Betriebstätten im Inland

Art der Tätigkeit oder Einnahmequellen im Inland

(die Zeilen G0850 bis G0860 betreffen nur nicht ansässige Körperschaften)

G0850 Im Inland gehaltene Betriebstätte(n)

G0760 Gemeinde, in welcher der nicht ansässige Steuerpflichtige eine oder mehrere Betriebstätten im Inland hat

Im Inland gehaltene Immobilie(n)

Andere Aktivitäten oder Einnahmequellen

G0860 Zusätzliche Erläuterungen zur Aktivität

R6061 Summe der Nettoeinkünfte
(der Betrag aus der Zeile R6061 ist zu übertragen gemäß den Erläuterungen der Anlage "Bestimmung der Summe der Nettoeinkünfte der Körperschaften die weder ihren eingetragenen Sitz, noch ihre Hauptverwaltung in Luxemburg haben")

Summe der Nettoeinkünfte



Körperschaftsteuer - Steuerliche Organschaft

Summe der Verlustviträge aus Wirtschaftsjahren, die der Aufnahme in die steuerliche Organschaft vorangehen

	Währung	Euro
R2010 Am Anfang des Jahres		
R2020 Verwendung des Jahres		
R2030 Am Ende des Jahres		

Übertrag der Summe der Nettoeinkünfte

R2040 Übertrag der Summe der Nettoeinkünfte der integrierten Gesellschaften		
R2050 Summe der Nettoeinkünfte die der Summe der Nettoeinkünfte der integrierenden Muttergesellschaft oder der integrierenden Tochtergesellschaft hinzuzurechnen sind		
1904		

Übertragene Spenden

R2060 Summe der Spenden, die bei der integrierenden Muttergesellschaft oder der integrierenden Tochtergesellschaft anzurechnen sind		
---	--	--

Körperschaftsteuer - Sonderausgaben

Spenden

R2120 Spenden Steuerjahr 2024 (gemäß beigefügter Erläuterung)		
R2110 Vortrag des Steuerjahres 2023		
R2100 Vortrag des Steuerjahres 2022		

Verlustviträge von vorherigen Wirtschaftsjahren (die während der Zugehörigkeit zur Organschaft entstanden sind)

R2130		



Gewerbsteuer - Steuerliche Organschaft

Währung Euro

Summe der vorgetragenen Betriebsverluste von Wirtschaftsjahren, die der Aufnahme in die steuerliche Organschaft vorangehen

C0310 Am Anfang des Jahres _____

C0320 Verwendung des Jahres _____

C0330 Am Ende des Jahres _____

Übertragene Gewerbeerträge

C0340 Übertrag der Gewerbeerträge der integrierten Gesellschaften _____

C0350 Gewerbeertrag, der dem Gewerbeertrag der integrierenden Muttergesellschaft oder der integrierenden Tochtergesellschaft hinzuzurechnen ist _____

Übertragene Spenden

C0360 Summe der Spenden, die bei der integrierenden Muttergesellschaft oder der integrierenden Tochtergesellschaft anzurechnen sind _____

Gewerbsteuer - Betriebsverluste

Vorgetragene Betriebsverluste von vorherigen Wirtschaftsjahren (die während des Regimes der steuerlichen Organschaft entstanden sind)

C0410 _____

