

19 **B) Ermittlung der Einkünfte**

Zeile		MwSt. einbegriffen	- MwSt.	ohne MwSt.	Betrag	1)
20	Vereinnahmte Entgelte (nach Abzug der Skonti und Rabatte)	+	+	+		
21	Kundenforderungen am 31.12.2024	-	-	-		
22		=	=	=		
23	Kundenforderungen am 31.12.2025	+	+	+		
24	Wert der Lieferungen und Dienstleistungen des Jahres 2025	=	=	=		
25	Warenentnahme für außerbetriebliche Zwecke (MwSt. nicht einbegriffen)			+		
26				=		
27	Halbfertige Arbeiten am 31.12.2024			-		
28				=		
29	Halbfertige Arbeiten am 31.12.2025			+		
30				Bruttoprodukt :	=	+
31	Wareneingang 3) im Jahre 2025 (gemäß Wareneingangsbuch abzüglich Preisnachlässe und Warenrücksendungen)	-	-	-		
32	Warenbestand 3) am 31.12.2024 (MwSt. nicht einbegriffen)			+		
33				=		
34	Warenbestand 3) am 31.12.2025 (MwSt. nicht einbegriffen)			-		
35				Wareneinsatz ³⁾ :	=	-
36				BRUTTOGEWINN :	=	
37	Unkostenzahlungen	+	+	+		
38	Unkostenschulden am 31.12.2024	-	-	-		
39		=	=	=		
40	Unkostenschulden am 31.12.2025	+	+	+		
41	Unkosten des Wirtschaftsjahres 2025 (gemäß Vordruck 112)		=	=		
42	Absetzungen für Abnutzung (gemäß Vordruck 113)			+		
43				Summe der Unkosten :	=	-
44					=	
45	Sondergewinne ⁴⁾				+	
46	Sonderverluste ⁵⁾				-	
47			<input type="checkbox"/> ²⁾ GEWINN	<input type="checkbox"/> ²⁾ VERLUST	=	

1) Der Verwaltung vorbehalten.

2) Zutreffendes ankreuzen.

3) Roh- und Hilfsstoffe inbegriffen.

4) Z.B. Bankkontozinsen, vereinnahmte Mieten, Gewinn aus der Veräußerung eines zum Betriebsvermögen gehörenden Wirtschaftsguts, usw.

5) Z.B. Verlust aus der Veräußerung eines zum Betriebsvermögen gehörenden Wirtschaftsguts

Zeile

48 **C) Gewinnermittlung nach dem Überschuss der Betriebseinnahmen über die Betriebsausgaben**
 (Artikel 18, Absatz 3 L.I.R. und abgeänderter großherzoglicher Beschluss vom 3.12.1969)

		Betrag	1)
49	Betriebseinnahmen (MwSt. einbegriffen)	+	
50	Sachentnahmen für außerbetriebliche Zwecke (Waren, Erzeugnisse, Nutzungen, Leistungen)	+	
51	(ohne MwSt.)	=	
52	Betriebsausgaben	+	
53	Warenzahlungen (MwSt. einbegriffen)	+	
54	Unkostenzahlungen (MwSt. einbegriffen) (gemäß beigefügter Erläuterung)	+	
55	MwSt. auf abnutzbaren Anlagegütern, die für 2025 als Vorsteuer abzugsfähig ist	+	
56	Absetzung für Abnutzung (gemäß Vordruck 113)	+	
57		=	
58	ÜBERSCHUSS DER BETRIEBSEINNAHMEN ÜBER DIE BETRIEBSAUSGABEN:	=	

59 **III. Sonstige Angaben**

60 Diese Angaben sind sowohl von den Steuerpflichtigen zu liefern, die ihren Gewinn in den Zeilen 22 bis 50 dieses Vordrucks ermitteln, als auch von jenen, die ihren Gewinn durch Gegenüberstellung der Betriebsausgaben in den Zeilen 51 bis 61 ermitteln.

		31.12.2024	31.12.2025		31.12.2024	31.12.2025
61	Kasse	+	+	Bankschulden	+	+
62	Banken	+	+	Lieferantenschulden	+	+
63	Postscheck	+	+	Sonstige Schulden	+	+
64	Kundenforderungen	+	+		+	+
65	Halbfertige Arbeiten	+	+		+	+
66	Sonstige Forderungen	+	+		+	+
67	Waren	+	+		+	+
68		=	=		=	=

69 **IV. Veräußerungs- oder Aufgabegewinn**

70 Gewinn der bei der Veräußerung oder bei der Aufgabe des Gewerbebetriebes oder eines Teilbetriebs, oder aus der Veräußerung einer zum Betriebsvermögen gehörenden Beteiligung an einem gemeinschaftlichen Gewerbebetrieb erzielt wurde

71 (gemäß beigefügter Erläuterung).

Der Verwaltung vorbehalten					
Bulletin normal	440				
Cas 0 sans détail imposition	442				
Sans émission bulletin	447				
Sans émission bulletin et décompte	448				
Imposition définitive	1	Imposition provisoire	2	2	
		= § 100,1	3 = § 100,2	3	
					Imposition rectificative

Zeile

72 **V. Gewerbesteuererklärung**

	Betrag	1)	
73 Der nach den Vorschriften des abgeänderten Einkommensteuergesetzes vom 4.12.1967 ermittelte Gewinn aus Gewerbebetrieb	+		0010
74 - Beträge, die der Gewerbesteuer nicht unterliegen (gemäß beigefügter Erläuterung)	-		0020
75	=		0030
76 Hinzuzurechnen:			
77 Im §8 Gewerbesteuergesetz vorgesehene Hinzurechnungen, soweit sie bei der Ermittlung des Gewinns abgesetzt worden sind			
78 a)	+		7010
79 b)	+		7010
80 Summe des Gewinns und der Hinzurechnungen:	=		0400
81 Abzusetzen sind:			
82 Im § 9 Gewerbesteuergesetz vorgesehene Kürzungen, soweit sie den Gewinn beeinträchtigt haben			
82 a) Der auf ausländische Betriebsstätten entfallende Teil des Gewerbeertrags	-		0440
83 b) Spenden (Einzelheiten in einer Anlage angeben) : Vortrag des Steuerjahres 2023	-		1466
84 Vortrag des Steuerjahres 2024	-		1465
85 Spenden Steuerjahr 2025	-		1460
86 c)	-		7020
87 d)	-		7020
88 Summe der Kürzungen:	=		
89 Gewerbeertrag:	=		0500
90 Hinweis zur Zerlegung der Gewerbesteuer (gemäß Anlage Vordruck 115 D)			
91 Gewerbesteuer Verlustviträge			
92			
93 20		20	20
94 Verbleibender Gewerbeertrag:	=		0600

95 Persönliche gesetzliche Pflichtbeiträge an eine luxemburgische Sozialversicherungsanstalt für das Jahr 2025 (gemäß Bescheinigung) 0600

96 Falls personenbezogene Daten bezüglich natürlicher Personen übermittelt werden, werden diese von der Steuerverwaltung, in ihrer Eigenschaft als Verantwortlicher, gemäß der Verordnung (EU) 2016/679 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 27. April 2016 zum Schutz natürlicher Personen bei der Verarbeitung personenbezogener Daten, zum freien Datenverkehr und zur Aufhebung der Richtlinie 95/46/EG (Datenschutz-Grundverordnung), verarbeitet. Für weitere Informationen, verweisen wir auf die Rubrik „A à Z“, Buchstabe „R“, „Règlement général sur la protection des données (RGPD) - General Data Protection Regulation (GDPR)“ der Webseite der Steuerverwaltung.
www.acd.lu/fr/az/r/RGPD_GDPR.html

97 Ich versichere, dass ich die Angaben nach bestem Wissen und Gewissen richtig und vollständig gemacht habe.
 _____, den _____

 (Unterschrift)

Der Verwaltung vorbehalten

99 Réduction de la base d'assiette			0640
Base d'assiette globale suivant fixation forfaitaire			0990
Supplément pour dépôt tardif % de la base d'assiette			1030