

Ondernemingsnummer :

.....

Contactcenter van de Federale Overheidsdienst Financiën : tel. 0257/257 57 (normaal tarief)

AFSCHRIFT

te bewaren door de belastingplichtige

AANGIFTE (nr. 275.1) Aanslagjaar 2010

(Boekjaren op 31 december 2009 of in 2010
vóór 31 december afgesloten)

**Dit afschrift is uitsluitend bestemd voor de belastingplichtige en
mag derhalve niet als geldige aangifte worden teruggezonden.**

II. - VERWORPEN UITGAVEN

a) Niet aftrekbare belastingen	029
b) Gewestelijke belastingen, heffingen en retributies	028
c) Geldboeten, verbeurdverklaringen en straffen van alle aard	030
d) Niet aftrekbare pensioenen, kapitalen, werkgeversbijdragen en -premies	031
e) Niet aftrekbare autokosten en minderwaarden op autovoertuigen	032
f) Niet aftrekbare receptiekosten en kosten voor relatiegeschenken	033
g) Niet aftrekbare restaurantkosten	025
h) Kosten voor niet-specifieke beroepskledij	034
i) Overdreven interesten	035
j) Interesten met betrekking tot een gedeelte van bepaalde leningen	036
k) Abnormale of goedgunstige voordelen	037
l) Sociale voordelen of voordelen uit maaltijd-, sport-, cultuur- of ecocheques	038
m) Liberaliteiten	039
n) Waardeverminderingen en minderwaarden op aandelen	040
o) Terugnemingen van vroegere vrijstellingen	041
p) Werknemersparticipatie	043
q) Vergoeding ontbrekende coupon	026
r) Kosten tax shelter erkende audiovisuele werken	027
s) Gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies	024
t) Niet aftrekbare betalingen naar bepaalde Staten	054
u) Andere	042
Totaal der verworpen uitgaven :	044

III. - UITGEKEERDE DIVIDENDEN

Bedrag van de uitgekeerde dividenden :		
a) gewone dividenden	050	
b) verkrijging van eigen aandelen	051	
c) overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot	052	←
d) verdeling van maatschappelijk vermogen	053	
Totaal :		059

IV. - UITEENZETTING VAN DE WINST

1. Belastbare gereserveerde winst (overgebracht van regel 020 of 021 van vak I - negatief in rode inkt)			
2. Verworpen uitgaven (overgebracht van regel 044 van vak II)			
3. Uitgekeerde dividenden (overgebracht van regel 059 van vak III)			
4. Resultaat {			
positief (winst van het belastbare tijdperk)			060
negatief (verlies van het belastbare tijdperk, in rode inkt)			061
a) Werkelijk resultaat uit de zeescheepvaart waarvoor de winst wordt vastgesteld op basis van de tonnage {			
positief			
negatief (in rode inkt)			
b) Werkelijk resultaat uit activiteiten waarvoor de winst niet wordt vastgesteld op basis van de tonnage {			
positief			062
negatief (in rode inkt)			063
c) Bestanddelen van het resultaat waarop de aftrekbeperking van toepassing is :			
1° Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard		070	
2° Niet-naleving investeringsverplichting of onaantastbaarheidsvoorwaarde voor de investeringsreserve		071	
3° Werknemersparticipatie (overdracht van regel 043)		072	
Subtotaal : (A)		073	
4° Opneming bepaalde vrijgestelde reserves en meerwaarden		074	
5° Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw		076	
Totaal :			075
d) Resterend resultaat {			
positief : positief resultaat van regel 062 - regel 075 (B)			077
negatief (in rode inkt) : of negatief resultaat van regel 062 - regel 075			
totaal van regel 063 en regel 075			078
e) Indeling van het resterend resultaat volgens oorsprong (niet uit te voeren indien er alleen Belgische inkomsten zijn) {			
Belgisch {			
positief (C)			080
negatief (in rode inkt)			081
Niet bij verdrag vrijgesteld {			
positief (D)			082
negatief (in rode inkt)			083
Bij verdrag vrijgesteld {			
positief (E)			084
negatief (in rode inkt)			085
5. Af te trekken van B (elke aftrek moet worden beperkt tot het onmiddellijk voorafgaande positieve saldo) :			
a) Resterende winst vrijgesteld bij verdrag (overgebracht van regel 084)			086
Belgische resterende winst (overgebracht van regel 080 of regel 077 indien er alleen Belgische inkomsten zijn) (F)			
Niet bij verdrag vrijgestelde resterende winst (overgebracht van regel 082) . (G)			
b) Niet-belastbare bestanddelen :			
1° Vrijgestelde giften		090	
2° Vrijstelling aanvullend personeel		091	
3° Vrijstelling bijkomend personeel K.M.O.		092	
4° Vrijstelling stagebonus		094	
5° Andere niet-belastbare bestanddelen		095	
Totaal : (H)			096
Saldo Belgische resterende winst : verschil (F) - regel 096 (I)			
Saldo niet bij verdrag vrijgestelde resterende winst : verschil (G) - regel 097 . (J)			
c) Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten {			
Saldo Belgische resterende winst : verschil (I) - regel 098 (K)			098
Saldo niet bij verdrag vrijgestelde resterende winst : verschil (J) - regel 099 . (L)			099
d) Aftrek voor octrooi-inkomsten {			
Saldo Belgische resterende winst : verschil (K) - regel 101 (M)			101
Saldo niet bij verdrag vrijgestelde resterende winst : verschil (L) - regel 102 . (N)			102

e) Aftrek voor risicokapitaal		103
		104
Saldo Belgische resterende winst : verschil (M) - regel 103 (O)		
Saldo niet bij verdrag vrijgestelde resterende winst : verschil (N) - regel 104. (P)		
f) Vorige verliezen		105
		106
Saldo Belgische resterende winst : verschil (O) - regel 105 (Q)		
Saldo niet bij verdrag vrijgestelde resterende winst : verschil (P) - regel 106 (R)		
g) Investeringsaftrek		107
Saldo Belgische resterende winst : verschil (Q) - regel 107 (S)		
6. Winst uit zeescheepvaart, vastgesteld op basis van de tonnage (T)		108
7. Belastbare grondslag :		
a) Belastbaar tegen gewoon tarief : totaal van de rubrieken (A), (R), (S) en (T)		112
b) Belastbaar tegen verlaagd tarief :		
1° Opneming bepaalde vrijgestelde reserves en meerwaarden (zie regel 074) :		
- belastbaar tegen 25 %		117
- belastbaar tegen 14 %		118
2° Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw (zie regel 076) : belastbaar tegen 5 %		119

V. - AFZONDERLIJKE AANSLAGEN

A. Niet verantwoorde kosten of voordelen van alle aard, verdoken meerwinsten en financiële voordelen of voordelen van alle aard		120
B. Afzonderlijke aanslag ten name van de kredietverenigingen en van de maatschappijen voor onderlinge borgstelling die lid zijn van het net van het beroepskrediet, van de kredietkassen erkend door de NV Landbouwkrediet, van de in art. 216, 2°, a, WIB 92, vermelde vennootschappen en van de in art. 216, 2°, b, WIB 92, bedoelde erkende vennootschappen Bedrag van de belaste reserves		123
C. Afzonderlijke aanslag ten name van de in art. 216, 2°, WIB 92, bedoelde vennootschappen Bedrag van de uitgekeerde dividenden.		124
D. Bijzondere aanslagen met betrekking tot verrichtingen die vóór 1 januari 1990 hebben plaatsgevonden :		
1. Gehele of gedeeltelijke verdeling van maatschappelijk vermogen :		
a) belastbaar tegen het tarief van 33 %		125
b) belastbaar tegen het tarief van 16,5 %		126
2. Voordelen van alle aard verleend door vennootschappen in vereffening		128

VI. - AANVULLENDE HEFFING ERKENDE DIAMANTHANDELAARS EN TERUGBETALING VAN VOORHEEN VERLEEND BELASTINGKREDIET VOOR ONDERZOEK EN ONTWIKKELING

A. Aanvullende heffing erkende diamanthandelaars		109
B. Terugbetaling van een gedeelte van het voorheen verleende belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling		223

VII. - DEFINITIEF BELASTE INKOMSTEN EN VRIJGESTELDE ROERENDE INKOMSTEN

Waarden belegd in :	Belgische inrichtingen	Buitenlandse inrichtingen	TOTAAL
1	2	3	4
1. Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten verkregen uit aandelen :			
a) Inkomsten als bedoeld in art. 202, § 1, 1° en 3°, WIB 92, toegekend door een E.U.-dochteronderneming :			
- Belgische inkomsten :			
- nettobedrag			216
- roerende voorheffing			217
- Buitenlandse inkomsten :			
- nettobedrag			218
- roerende voorheffing			219
b) Andere inkomsten :			
- Belgische inkomsten :			
- nettobedrag			220
- roerende voorheffing			221
- Buitenlandse inkomsten :			
- nettobedrag			225
- roerende voorheffing			226
2. Vrijgestelde roerende inkomsten, andere dan bedoeld onder 1 en 7 :			228
3. Subtotaal			229
4. Kosten (5 %)			230
5. Verschil			231
6. Inkomsten uit toepassing van art. 211, § 2, derde lid, WIB 92, of van bepalingen met een gelijkwaardig effect in een andere lidstaat van de E.U.			232
7. Vrijgestelde roerende inkomsten uit effecten van bepaalde herfinancieringsleningen.			233
Totaal :			234

VIII. - OVERDRACHT DBI-AFTREK

1. Saldo van de overgedragen DBI-aftrek		262
2. Bedrag van de DBI-aftrek van het belastbare tijdperk dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk	+	263
3. Bedrag van de sub 1 bedoelde DBI-aftrek dat werkelijk van het belastbare tijdperk wordt afgetrokken	-	264
4. Saldo van de DBI-aftrek dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk		265

IX. - OVERDRACHT AFTREK VOOR RISICOKAPITAAL

1. Saldo van de overgedragen aftrek voor risicokapitaal		330
2. Saldo van de aftrek voor risicokapitaal dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk.		332

X. - COMPENSEERBARE VERLIEZEN

1. Saldo van de compenseerbare vorige verliezen	235
2. Gecompenseerde verliezen	-	236
3. Verlies van het belastbare tijdperk (overgebracht van regel 078 van vak IV)	+	237
4. Over te brengen naar het volgende belastbare tijdperk.	238

XI. - TARIEF VAN DE BELASTING

1. Is de vennootschap bij uw weten uitgesloten van het verminderd tarief vermeld in art. 215, tweede lid, WIB 92 ? (antwoorden met JA of NEEN)
2. Is de vennootschap, ingevolge een in art. 210, § 1, 5°, of 211, § 1, zesde lid, WIB 92, vermelde verrichting, onderworpen aan het in art. 216, 1°bis, WIB 92, bedoelde tarief ? (antwoorden met JA of NEEN)

XII. - VOORAFBETALINGEN

A. Heeft deze aangifte betrekking op één van de eerste drie boekjaren vanaf de oprichting van de vennootschap ? (antwoorden met JA of NEEN)
B. 1. Totaal in aanmerking te nemen bedrag als voorafbetaling	175
2. Referentienummer vermeld op het "rekeninguittreksel VA" (alleen vermelden indien verschillend van het ondernemingsnummer)	176

XIII. - VERREKENBARE VOORHEFFINGEN

1. NIET TERUGBETAALBARE VOORHEFFINGEN :	
a) Fictieve roerende voorheffing	182
b) Forfaitair gedeelte van buitenlandse belasting	183
c) Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling	184
d) Totaal van de niet terugbetaalbare voorheffingen	186
2. TERUGBETAALBARE VOORHEFFINGEN :	
a) Werkelijke of fictieve roerende voorheffing op Belgische definitief belaste en vrijgestelde roerende inkomsten uit aandelen, andere dan die bedoeld onder b) hierna	187
b) Roerende voorheffing op Belgische definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	188
c) Roerende voorheffing op buitenlandse definitief belaste inkomsten, andere dan die bedoeld onder d) hierna	190
d) Roerende voorheffing op buitenlandse definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	191
e) Roerende voorheffing op liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen, andere dan die bedoeld onder b) en d) hiervoor	192
f) Roerende voorheffing op dividenden, andere dan die bedoeld onder a) tot e) hiervoor	194
g) Andere terugbetaalbare roerende voorheffing	195
h) Totaal van de terugbetaalbare voorheffingen	199

XIV. - TAX SHELTER

Is de vennootschap een binnenlandse vennootschap voor de productie van audiovisuele werken als bedoeld in art. 194ter, § 1, eerste lid, 1°, WIB 92, die een raamovereenkomst voor de productie van een erkend Belgisch audiovisueel werk heeft gesloten ? (antwoorden met JA of NEEN)
---	-------

