

Art. 2. De uitgaven zijn aanrekenbaar op de begroting van de FOD Binnenlandse Zaken, sectie 13, organisatieafdeling 55 van het activiteitenprogramma 21, basisallocatie 33.00.01, basisallocatie 35.40.01 en basisallocatie 41.40.01

Art. 3. Een overeenkomst afgesloten tussen de Dienst Vreemdelingenzaken en de begunstigde bepaalt de modaliteiten en de wijze waarop het gebruik van de subsidie wordt verantwoord.

Art. 4. De wijze van besteding van de subsidie, de monitoring, de controle, de rapportering en evaluatie worden beheerst door de regels vastgelegd in de Beschikking nr. 575/2007/EG van het Europees Parlement en de Raad van 23 mei 2007, hun uitvoeringsbepalingen, de instructies van de Europese Commissie en de bepalingen in de Beheers- en Controlesystemen. De Dienst Vreemdelingenzaken is de verantwoordelijke autoriteit belast met de opvolging en de eerstelijnscontrole van de projecten.

Art. 5. De begunstigden zijn aansprakelijk voor de eventuele terugvorderingen van de Europese Commissie of van de verantwoordelijke autoriteit, indien vastgesteld wordt dat de uitvoering van het project niet voldoet aan de bepalingen zoals vermeld in artikel 4.

Art. 6. De Staatssecretaris voor Asiel en Migratie, Maatschappelijke Integratie en Armoedebestrijding is belast met de uitvoering van dit besluit.

Gegeven te Brussel op 9 mei 2012.

ALBERT

Van Koningswege :

De Staatssecretaris voor Asiel en Migratie,
Maatschappelijke Integratie en Armoedebestrijding,
Mevr. M. DE BLOCK

Art. 2. Les dépenses sont imputables au budget du SPF Intérieur, section 13, division organique 55, du programme d'activités 21, allocation de base 33.00.01, allocation de base 35.40.01. et allocation de base 41.40.01.

Art. 3. Une convention conclue entre l'Office des Etrangers et le Bénéficiaire règle les modalités et la manière dont l'utilisation de la subvention est justifiée.

Art. 4. Les modalités d'affectation de la subvention, le suivi, le contrôle, les rapports et l'évaluation sont effectués selon les règles établies par la Décision européenne n° 575/2007/CE du Parlement européen et du Conseil du 23 mai 2007, leurs modalités d'exécution, les instructions de la Commission européenne et les dispositions des Systèmes de Gestion et de Contrôle. L'Office des Etrangers est l'autorité responsable chargée du suivi et du contrôle de première ligne des projets.

Art. 5. Les bénéficiaires sont responsables des éventuels recouvrements de la Commission européenne ou de l'autorité responsable, s'il est constaté que l'exécution du projet ne satisfait pas aux conditions prévues à l'article 4.

Art. 6. Le Secrétaire d'Etat à l'Asile et la Migration, à l'Intégration sociale et à la lutte contre la pauvreté est chargé de l'exécution du présent arrêté.

Donné à Bruxelles, le 9 mai 2012.

ALBERT

Par le Roi :

La Secrétaire d'Etat à l'Asile et la Migration,
à l'Intégration sociale et à la Lutte contre la pauvreté,
Mme M. DE BLOCK

FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIEN

N. 2012 — 1488

[C - 2012/03144]

17 MEI 2012. — Koninklijk besluit tot vastlegging van het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 2012 (1)

ALBERT II, Koning der Belgen,
Aan allen die nu zijn en hierna wezen zullen, Onze Groet.

Gelet op het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992, artikel 307, gewijzigd bij de wet van 22 juli 1993, bij het koninklijk besluit van 20 december 1996 en bij de wetten van 15 maart 1999, 10 augustus 2001, 8 juni 2009, 23 december 2009 en 29 maart 2012;

Gelet op de wetten op de Raad van State, gecoördineerd op 12 januari 1973, artikel 3, § 1, vervangen door de wet van 4 juli 1989 en gewijzigd bij de wet van 4 augustus 1996;

Gelet op de dringende noodzakelijkheid;

Overwegende dat :

— het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 2012 zo spoedig mogelijk moet worden vastgelegd teneinde de vestiging en de invordering van die belasting niet te vertragen;

— dit besluit dus dringend moet worden getroffen;

Op de voordracht van Onze Vice-Eerste Minister en Minister van Financiën,

Hebben Wij besloten en besluiten Wij :

Artikel 1. Het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 2012 wordt in de bijlage van dit besluit vastgelegd.

SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES

F. 2012 — 1488

[C - 2012/03144]

17 MAI 2012. — Arrêté royal déterminant le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2012 (1)

ALBERT II, Roi des Belges,
A tous, présents et à venir, Salut.

Vu le Code des impôts sur les revenus 1992, l'article 307, modifié par la loi du 22 juillet 1993, par l'arrêté royal du 20 décembre 1996 et par les lois des 15 mars 1999, 10 août 2001, 8 juin 2009, 23 décembre 2009 et 29 mars 2012;

Vu les lois sur le Conseil d'Etat, coordonnées le 12 janvier 1973, l'article 3, § 1^{er}, remplacé par la loi du 4 juillet 1989 et modifié par la loi du 4 août 1996;

Vu l'urgence;

Considérant que :

— le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2012 doit être fixé le plus rapidement possible afin de ne pas retarder l'établissement et le recouvrement de cet impôt;

— cet arrêté doit dès lors être pris d'urgence;

Sur la proposition de Notre Vice-Premier Ministre et Ministre des Finances,

Nous avons arrêté et arrêtons :

Article 1^{er}. Le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2012 est déterminé à l'annexe au présent arrêté.

Art. 2. De Minister bevoegd voor Financiën is belast met de uitvoering van dit besluit.

Gegeven te Brussel, 17 mei 2012.

ALBERT

Van Koningswege :

De Vice-Eerste Minister en Minister van Financiën,

S. VANACKERE

Nota

(1) Verwijzingen naar het *Belgisch Staatsblad* :

Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992, gecoördineerd bij koninklijk besluit van 10 april 1992, *Belgisch Staatsblad* van 30 juli 1992.

Wet van 22 juli 1993, *Belgisch Staatsblad* van 26 juli 1993.

Koninklijk besluit van 20 december 1996, *Belgisch Staatsblad* van 31 december 1996, 4e editie.

Wet van 15 maart 1999, *Belgisch Staatsblad* van 27 maart 1999.

Wet van 10 augustus 2001, *Belgisch Staatsblad* van 20 september 2001.

Wet van 8 juni 2009, *Belgisch Staatsblad* van 18 juni 2009.

Wet van 23 december 2009, *Belgisch Staatsblad* van 30 december 2009.

Wet van 29 maart 2012, *Belgisch Staatsblad* van 6 april 2012.

Wetten op de Raad van State, gecoördineerd bij koninklijk besluit van 12 januari 1973, *Belgisch Staatsblad* van 21 maart 1973.

Wet van 4 juli 1989, *Belgisch Staatsblad* van 25 juli 1989.

Wet van 4 augustus 1996, *Belgisch Staatsblad* van 20 augustus 1996, err. 8 oktober 1996.

Art. 2. Le Ministre qui a les Finances dans ses attributions est chargé de l'exécution du présent arrêté.

Donné à Bruxelles, le 17 mai 2012.

ALBERT

Par le Roi :

Le Vice-Premier Ministre et Ministre des Finances,

S. VANACKERE

Note

(1) Références au *Moniteur belge* :

Code des impôts sur les revenus 1992, coordonné par arrêté royal du 10 avril 1992, *Moniteur belge* du 30 juillet 1992.

Loi du 22 juillet 1993, *Moniteur belge* du 26 juillet 1993.

Arrêté royal du 20 décembre 1996, *Moniteur belge* du 31 décembre 1996, 4^e édition.

Loi du 15 mars 1999, *Moniteur belge* du 27 mars 1999.

Loi du 10 août 2001, *Moniteur belge* du 20 septembre 2001.

Loi du 8 juin 2009, *Moniteur belge* du 18 juin 2009.

Loi du 23 décembre 2009, *Moniteur belge* du 30 décembre 2009.

Loi du 29 mars 2012, *Moniteur belge* du 6 avril 2012.

Lois sur le Conseil d'Etat, coordonnées par arrêté royal du 12 janvier 1973, *Moniteur belge* du 21 mars 1973.

Loi du 4 juillet 1989, *Moniteur belge* du 25 juillet 1989.

Loi du 4 août 1996, *Moniteur belge* du 20 août 1996, err. 8 octobre 1996.

Bijlage bij het koninklijk besluit van 17 mei 2012



**Federale Overheidsdienst
FINANCIEN**

Algemene administratie
van de FISCALITEIT
Inkomstenbelastingen

**AANGIFTE IN DE VENNOOTSCHAPSBELASTING
AANSLAGJAAR 2012**

(Boekjaren op 31 december 2011 of in 2012
vóór 31 december afgesloten)

BANKREKENINGNUMMER: BIC IBAN	De aangifte moet, behoorlijk ingevuld, gewaarmerkt, gedagtekend en ondertekend, bij de op het formulier vermelde dienst uiterlijk toekomen op:
------------------------------------	--

Afz.	

Boekjaar van tot

Vak voor de Administratie			
1. Naam Handtekening Datum van behandeling	a b <input type="text"/> <input type="text"/> 367 a b <input type="text"/> <input type="text"/> 369 c c d e f <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 370	2. Datum van ontvangst door 332 dd bijlage /..... 279 dd bijlage /..... 279 E dd bijlage /..... 279 T dd bijlage /..... Akkoord bijlage /.....	
Aangifte of gegevensborderel met aanslagcode 3	Datum van inbreng via terminal 4	Opgenomen in de opgave 275 H van de ambtenaar (naam) 5	
A/G			
A/G			
G			
6. Behandelingcodes: Soort (a), tarief (b)		a b <input type="text"/> <input type="text"/> 5 1	
7. Boekjaar van minder dan 12 maanden: Code van de periode (d): 1 = aanvang, 9 = stopzetting Aanvangsdatum van het boekjaar (e): dag - maand - jaar		d e <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 2 0	003
8. De vennootschap heeft inrichtingen in landen met verdrag, 1 → / in landen zonder verdrag, 2 → / in beide soorten landen, 3 →		<input type="text"/> 398	
Niet definitieve aanslag		<input type="text"/> 250	
Aanslag van ambtswege, 1 →		<input type="text"/> 018	
9. Gehele of gedeeltelijke verdeling van maatschappelijk vermogen: indien gedeeltelijk, 1 →		<input type="text"/> 127	
10. Percent van de belastingverhoging		<input type="text"/> 150	
11. Voorafbetalingen Een vennootschap die gedurende de eerste drie boekjaren geen vermeerdering verschuldigd is, 1 →		<input type="text"/> 169	
Regels 170 tot 174 : per kwartaal, het totaal van de VA vermelden		VA 1 170 VA 2 171 VA 3 172 VA 4 173 VA 0 174	
12. Productie audiovisuele werken JA, 1 →		<input type="text"/> 363	
Verbonden vennootschap JA, 1 →		<input type="text"/> 268	
13. Kohierartikel van deze aangifte (aanvankelijke aanslag door de taxatiedienst: regels 240 en 241 of 242 invullen)		<input type="text"/> 240	
Ven.B.	positief } resultaat vóór aftrek van de eventuele aanvankelijke aanslag		241
	negatief }		242

Bankinformatie

BIC	.....
IBAN	.....

Contactpersoon

Hoedanigheid van de contactpersoon	.....
Naam en voornaam	.....
Functie	.....
Straat	.....
Nr	.....
Bus	.....
Postcode en gemeente	.....
Telefoonnummer of faxnummer	.....
E-mail	.....

3/10

Reserves

Belastbare gereserveerde winst

Codes		Bij het begin van het belastbare tijdperk	Op het einde van het belastbare tijdperk	
Belastbare reserves in het kapitaal en belastbare uitgiftepremies (+)/(-)	1001 PN	.....|.....|.....|.....|..... , . .	.....|.....|.....|.....|..... , . .
Belastbaar gedeelte van de herwaarderingsmeerwaarden	1004	.....|.....|.....|.....|..... , . .	.....|.....|.....|.....|..... , . .
Wettelijke reserve	1005	.....|.....|.....|.....|..... , . .	.....|.....|.....|.....|..... , . .
Onbeschikbare reserves	1006	.....|.....|.....|.....|..... , . .	.....|.....|.....|.....|..... , . .
Beschikbare reserves	1007			
Overgedragen winst (verlies) (+)/(-)	1008 PN	.....|.....|.....|.....|..... , . .	.....|.....|.....|.....|..... , . .
Belastbare voorzieningen	1009	.....|.....|.....|.....|..... , . .	.....|.....|.....|.....|..... , . .
Andere in de balans vermelde reserves				
.....	1010	.....|.....|.....|.....|..... , . .	.....|.....|.....|.....|..... , . .
.....	1010	.....|.....|.....|.....|..... , . .	.....|.....|.....|.....|..... , . .
.....	1010	.....|.....|.....|.....|..... , . .	.....|.....|.....|.....|..... , . .
Andere belastbare reserves (+)/(-)				
.....	1011 PN	.....|.....|.....|.....|..... , . .	.....|.....|.....|.....|..... , . .
.....	1011 PN	.....|.....|.....|.....|..... , . .	.....|.....|.....|.....|..... , . .
.....	1011 PN	.....|.....|.....|.....|..... , . .	.....|.....|.....|.....|..... , . .
Onzichtbare reserves				
Belastbare waardeverminderingen	1020	.....|.....|.....|.....|..... , . .	.....|.....|.....|.....|..... , . .
Overdreven afschrijvingen	1021	.....|.....|.....|.....|..... , . .	.....|.....|.....|.....|..... , . .
Andere onderschattingen van activa	1022	.....|.....|.....|.....|..... , . .	.....|.....|.....|.....|..... , . .
Overschattingen van passiva	1023	.....|.....|.....|.....|..... , . .	.....|.....|.....|.....|..... , . .
Belastbare reserves (+)/(-)	004 005 012 013 1040 PN	.....|.....|.....|.....|..... , . .	.....|.....|.....|.....|..... , . .
Aanpassingen in meer van de begintoestand der reserves				
Meerwaarden op aandelen	006	1051		
Terugnemingen van vroegere in verworpen uitgaven opgenomen waardeverminderingen op aandelen		1052		+.....|.....|.....|.....|..... , . .
Definitieve vrijstelling tax shelter erkende audiovisuele werken	008	1053		+.....|.....|.....|.....|..... , . .
Vrijstelling gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies	014	1054		+.....|.....|.....|.....|..... , . .
Definitieve vrijstelling winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord	019	1055		+.....|.....|.....|.....|..... , . .
Andere	007	1056		+.....|.....|.....|.....|..... , . .
Aanpassingen in min van de begintoestand der reserves				
	009	1061		-.....|.....|.....|.....|..... , . .
Belastbare reserves na aanpassing van de begintoestand der reserves (+)/(-)	010 011	1070 PN	.....|.....|.....|.....|..... , . .
Belastbare gereserveerde winst (+)/(-)	020 021	1080 PN	.....|.....|.....|.....|..... , . .

Vrijgestelde gereserveerde winst

	Codes		Bij het begin van het belastbare tijdperk	Op het einde van het belastbare tijdperk
Waardeverminderingen op handelsvorderingen	301 316	1101	.....|.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|.....|....., ..
Voorzieningen voor risico's en kosten	302 317	1102	.....|.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|.....|....., ..
Uitgedrukte maar niet-verwezenlijkte meerwaarden	303 318	1103	.....|.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|.....|....., ..
Verwezenlijkte meerwaarden				
Gespreid te belasten meerwaarden op bepaalde effecten	305 320	1111		
Gespreid te belasten meerwaarden op materiële en immateriële vaste activa		1112	.....|.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|.....|....., ..
Andere verwezenlijkte meerwaarden	304 319	1113	.....|.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|.....|....., ..
Meerwaarden op bedrijfsvoertuigen	306 321	1114	.....|.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|.....|....., ..
Meerwaarden op binnenschepen	311 327	1115	.....|.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|.....|....., ..
Meerwaarden op zeeschepen	307 322	1116	.....|.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|.....|....., ..
Investeringsreserve	308 323	1121	.....|.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|.....|....., ..
Tax shelter erkende audiovisuele werken	309 324	1122	.....|.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|.....|....., ..
Winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord	312 328	1123	.....|.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|.....|....., ..
Andere vrijgestelde bestanddelen	310 325	1124	.....|.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|.....|....., ..
Vrijgestelde gereserveerde winst	315 326	1140	.....|.....|.....|.....|....., ..	.....|.....|.....|.....|....., ..

5/10

Verworpen uitgaven

	Codes		Belastbaar tijdperk
Niet-afrekbare belastingen	029	1201	.....|.....|.....|.....|....., . .
Gewestelijke belastingen, heffingen en retributies	028	1202	.....|.....|.....|.....|....., . .
Geldboeten, verbeurdverklaringen en straffen van alle aard	030	1203	.....|.....|.....|.....|....., . .
Niet-afrekbare pensioenen, kapitalen, werkgeversbijdragen en -premies	031	1204	.....|.....|.....|.....|....., . .
Niet-afrekbare autokosten en minderwaarden op autovoertuigen	032	1205	.....|.....|.....|.....|....., . .
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	022 074	1206	.....|.....|.....|.....|....., . .
Niet-afrekbare receptiekosten en kosten voor relatiegeschenken	033	1207	.....|.....|.....|.....|....., . .
Niet-afrekbare restaurantkosten	025	1208	.....|.....|.....|.....|....., . .
Kosten voor niet-specifieke beroepskledij	034	1209	.....|.....|.....|.....|....., . .
Overdreven interesten	035	1210	.....|.....|.....|.....|....., . .
Interesten met betrekking tot een gedeelte van bepaalde leningen	036	1211	.....|.....|.....|.....|....., . .
Abnormale of goedgunstige voordelen	037	1212	.....|.....|.....|.....|....., . .
Sociale voordelen	038	1214	.....|.....|.....|.....|....., . .
Voordelen uit maaltijd-, sport-, cultuur- of ecocheques	023	1215	.....|.....|.....|.....|....., . .
Liberaliteiten	039	1216	.....|.....|.....|.....|....., . .
Waardeverminderingen en minderwaarden op aandelen	040	1217	.....|.....|.....|.....|....., . .
Terugnemingen van vroegere vrijstellingen	041	1218	.....|.....|.....|.....|....., . .
Werknemersparticipatie	043 072	1219	.....|.....|.....|.....|....., . .
Vergoedingen ontbrekende coupon	026	1220	.....|.....|.....|.....|....., . .
Kosten tax shelter erkende audiovisuele werken	027	1221	.....|.....|.....|.....|....., . .
Gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies	024	1222	.....|.....|.....|.....|....., . .
Niet-afrekbare betalingen naar bepaalde Staten	054	1223	.....|.....|.....|.....|....., . .
Andere verworpen uitgaven	042	1239	.....|.....|.....|.....|....., . .
Verworpen uitgaven	044	1240	.....|.....|.....|.....|....., . .

Uitgekeerde dividenden

	Codes		Belastbaar tijdperk
Gewone dividenden	050	1301	.....|.....|.....|.....|....., . .
Verkrijging van eigen aandelen	051	1302	.....|.....|.....|.....|....., . .
Overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot	052	1303	.....|.....|.....|.....|....., . .
Verdeling van maatschappelijk vermogen	053	1304	.....|.....|.....|.....|....., . .
Uitgekeerde dividenden	059	1320	.....|.....|.....|.....|....., . .

7/10

Uiteenzetting van de winst (vervolg)

	Codes		Belastbaar tijdperk
Belastbare grondslag			
Belastbaar tegen gewoon tarief	112	1460, . .
Resterende winst		(1450), . .
Winst uit zeescheepvaart, vastgesteld op basis van de tonnage	108	1461, . .
Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	(070)	(1421), . .
Niet-naleving investeringsverplichting of onaantastbaarheidsvoorwaarde voor de investeringsreserve	(071)	(1422), . .
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(022 074)	(1206), . .
Werknemersparticipatie	(043 072)	(1219), . .
Meerwaarden op aandelen belastbaar tegen 25%	118	1465, . .
Belastbaar tegen exit tax tarief (16,5%)	115	1470, . .
Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw, belastbaar tegen 5%	119	1481, . .

Afzonderlijke aanslagen

	Codes		Belastbaar tijdperk
Niet-verantwoorde kosten of voordelen van alle aard, verdoken meerwinsten en financiële voordelen of voordelen van alle aard	120	1501, . .
Afzonderlijke aanslag van de belaste reserves ten name van erkende kredietinstellingen	123	1502, . .
Afzonderlijke aanslag van de uitgekeerde dividenden ten name van vennootschappen die krediet voor ambachtsoutillage mogen verstrekken en vennootschappen voor huisvesting	124	1503, . .

Bijzondere aanslagen met betrekking tot verrichtingen die vóór 1 januari 1990 hebben plaatsgevonden

	Codes		Belastbaar tijdperk
Gehele of gedeeltelijke verdeling van maatschappelijk vermogen, belastbaar tegen 33%	125	1511, . .
Gehele of gedeeltelijke verdeling van maatschappelijk vermogen, belastbaar tegen 16,5%	126	1512, . .
Voordelen van alle aard verleend door vennootschappen in vereffening	128	1513, . .

Aanvullende heffing erkende diamanthandelaars en terugbetaling van voorheen verleend belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling

	Codes		Belastbaar tijdperk
Aanvullende heffing erkende diamanthandelaars	109	1531, . .
Terugbetaling van een gedeelte van het voorheen verleende belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling	223	1532, . .

Niet-belastbare bestanddelen

	Codes		Belastbaar tijdperk
Vrijgestelde giften	090	1601, . .
Vrijstelling aanvullend personeel	091	1602, . .
Vrijstelling bijkomend personeel KMO	092	1603, . .
Vrijstelling stagebonus	094	1604, . .
Andere niet-belastbare bestanddelen	095	1605, . .
Niet-belastbare bestanddelen		1610, . .

Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten

		Codes		Belgische inrichtingen	Buitenlandse inrichtingen	Totaal
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten uit aandelen						
Inkomsten toegekend door een vennootschap gevestigd in een lidstaat van de EER						
Nettobedrag, Belgische inkomsten	216	1631				
Roerende voorheffing, Belgische inkomsten	217	1632				
Nettobedrag, buitenlandse inkomsten	218	1633				
Roerende voorheffing, buitenlandse inkomsten	219	1634				
Andere inkomsten						
Nettobedrag, Belgische inkomsten	220	1635				
Roerende voorheffing, Belgische inkomsten	221	1636				
Nettobedrag, buitenlandse inkomsten	225	1637				
Roerende voorheffing, buitenlandse inkomsten	226	1638				
Andere vrijgestelde roerende inkomsten	228	1639				
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten voor aftrek kosten	229	1640				
Kosten	230	1641				
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten na aftrek kosten	231	1642				
Inkomsten uit niet-vergoede inbrengen in geval van fusie, splitsing of hiermee gelijkgestelde verrichtingen omdat de overnemende of verkrijgende vennootschap in het bezit is van aandelen van de overgenomen of gesplitste vennootschap of gelijkaardige verrichtingen in een andere EU-lidstaat	232	1643				
Vrijgestelde roerende inkomsten uit effecten van bepaalde herfinancieringsleningen	233	1644				
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	234	1650				

Overdracht aftrek definitief belaste inkomsten

		Codes		Belastbaar tijdperk
Saldo van de overgedragen aftrek definitief belaste inkomsten	262	1701		
Aftrek definitief belaste inkomsten van het belastbare tijdperk dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk	263	1702		
Overgedragen aftrek definitief belaste inkomsten die werkelijk wordt afgetrokken van het belastbare tijdperk	264	1703		
Saldo van de aftrek definitief belaste inkomsten dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk	265	1704		

Overdracht aftrek voor risicokapitaal

		Codes		Belastbaar tijdperk
Saldo van de overgedragen aftrek voor risicokapitaal	330	1711		
Saldo van de aftrek voor risicokapitaal dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk	332	1712		

9/10

Compenseerbare verliezen

	Codes		Belastbaar tijdperk
Saldo van de compenseerbare vorige verliezen	235	1721	.....
Gecompenseerde verliezen	(106 105 236)	(1436)	.....
Verlies van het belastbare tijdperk	237	1722	+.....
Verlies over te brengen naar het volgende belastbare tijdperk	238	1730	.....

Tarief van de belasting

	Codes		Belastbaar tijdperk
De vennootschap kan bij uw weten aanspraak maken op het verminderd tarief		1751	.....
De vennootschap is ofwel een vennootschap die krediet voor ambachtsoutillage mag verstrekken, ofwel een vennootschap voor huisvesting, belastbaar tegen het tarief van 5%		1752	.....

Voorafbetalingen

	Codes		Belastbaar tijdperk
Deze aangifte heeft betrekking op één van de eerste drie boekjaren vanaf de oprichting van de vennootschap die een kleine vennootschap is in de zin van het Wetboek van vennootschappen	169	1801	.....
In aanmerking te nemen voorafbetalingen	175	1810	.....
Voorafbetaling, eerste kwartaal	170	1811	.....
Voorafbetaling, tweede kwartaal	171	1812	.....
Voorafbetaling, derde kwartaal	172	1813	.....
Voorafbetaling, vierde kwartaal	173	1814	.....
Referentienummer verschillend van het ondernemingsnummer en toegekend door de Dienst Voorafbetalingen			
Eerste ander referentienummer	176	1821	.....
Tweede ander referentienummer	177	1822	.....
Derde ander referentienummer	178	1823	.....
Vierde ander referentienummer	179	1824	.....

Verrekenbare voorheffingen

	Codes		Belastbaar tijdperk
Niet-terugbetaalbare voorheffingen	186	1830	.....
Fictieve roerende voorheffing	182	1831	.....
Forfaitair gedeelte van buitenlandse belasting	183	1832	.....
Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling	184	1833	.....
Terugbetaalbare voorheffingen	199	1840	.....
Werkelijke of fictieve roerende voorheffing op Belgische definitief belaste en vrijgestelde roerende inkomsten uit aandelen, andere dan definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	187	1841	.....
Roerende voorheffing op definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	188	1842	.....
Roerende voorheffing op buitenlandse definitief belaste inkomsten, andere dan definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	190	1843	.....
Roerende voorheffing op andere liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	192	1844	.....
Roerende voorheffing op andere dividenden	194	1845	.....
Andere terugbetaalbare roerende voorheffing	195	1846	.....
Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling dat voor het huidig belastbare tijdperk terugbetaalbaar is	198	1850	.....

Tax shelter

	Codes		Belastbaar tijdperk
De vennootschap is een binnenlandse vennootschap voor de productie van audiovisuele werken, die als voornaamste doel de ontwikkeling en de productie van audiovisuele werken heeft en niet zijnde een televisieomroep of een onderneming die verbonden is met Belgische of buitenlandse televisieomroepen, die een raamovereenkomst voor de productie van een erkend Belgisch audiovisueel werk heeft gesloten	363	1861	.....

Grootte van de vennootschap in de zin van het Wetboek van Vennootschappen

Inlichtingen ter beoordeling kleine vennootschap

	Codes		Belastbaar tijdperk
Gegevens met betrekking tot het belastbaar tijdperk			
De vennootschap is verbonden met één of meerdere andere vennootschappen in de zin van het Wetboek van Vennootschappen	268	1871	.....
De gegevens op niet-geconsolideerde basis vermelden, tenzij de vennootschap verbonden is met één of meerdere andere vennootschappen in de zin van het Wetboek van Vennootschappen, dan die gegevens op geconsolideerde basis vermelden			
Jaargemiddelde van het personeelsbestand	267	1872 , . .
Jaaromzet, exclusief btw	261	1873 , . .
Balanstotaal	251	1874 , . .

Diverse bescheiden en opgaven

Bij te voegen, indien de belastingplichtige niet verplicht is deze neer te leggen bij de Balanscentrale van de Nationale Bank

Jaarrekening (balans, resultatenrekening en eventuele toelichting)

Verplicht bij te voegen

Verslagen aan en besluiten van de algemene vergadering

De documenten in geval van toepassing van de vrijstelling van de winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord

De opgaven/staat/aangifte waarmee aanspraak kan worden gemaakt op de toepassing van de desbetreffende wettelijke bepalingen, moeten in voorkomend geval worden ingevuld.

204.3

275B 275K 276K 276N 276P

275C 275F 275P 275R 275U 275W

276T 276W1 276W2 276W3 276W4

328K 328L

Bijlagen:

De vermeldingen van deze aangifte worden juist en echt verklaard.

te..... (datum)

Namens de vennootschap (*)

(*) De aangifte moet worden ondertekend door een persoon die wettelijk bevoegd is om de vennootschap te verbinden, of door de lasthebber van de vennootschap (handtekening, gevolgd door naam, voornaam en hoedanigheid)

Gezien om te worden gevoegd bij Ons besluit van 17 mei 2012.

ALBERT

Van Koningswege :

De Vice-Eerste Minister en Minister van Financiën,
S. VANACKERE

Annexe à l'arrêté royal du 17 mai 2012



**Service Public Fédéral
FINANCES**

Administration générale
de la FISCALITE

Impôts sur les revenus

**DECLARATION A L'IMPOT DES SOCIETES
EXERCICE D'IMPOSITION 2012
(Exercices comptables clôturés le 31 décembre 2011
ou en 2012 avant le 31 décembre)**

NUMERO DE COMPTE BANCAIRE: BIC IBAN	La déclaration, dûment complétée, certifiée exacte, datée et signée, doit parvenir au service indiqué sur la formule au plus tard le:
---	---

	Exp.
--	------

Exercice comptable du au

Cadre réservé à l'Administration		Inscrit dans le relevé 275 H de l'agent (nom)													
3	4	5													
1. Nom Signature		2. Date de réception par 332 du annexe/..... 279 du annexe/..... 279 E du annexe/..... 279 T du annexe/..... Accord annexe/.....													
Date de traitement		<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">a</td> <td style="text-align: center;">b</td> <td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">367</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">a</td> <td style="text-align: center;">b</td> <td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">369</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">c</td> <td style="text-align: center;">c</td> <td style="text-align: center;">d</td> <td style="text-align: center;">e</td> <td style="text-align: center;">f</td> <td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">370</td> </tr> </table>		a	b	367	a	b	369	c	c	d	e	f	370
a	b	367													
a	b	369													
c	c	d	e	f	370										
D/B													
D/B													
B													
6. Codes de traitement: Sorte (a), tarif (b)		a	b												
		5	2												
7. Exercice comptable inférieur à 12 mois: Code de la période (d): 1 = début, 9 = cessation Date du début de l'exercice comptable (e) : jour - mois - année		d	e												
		2	0												
		003													
8. La société a des établissements situés dans des pays avec convention, 1 → / des pays sans convention, 2 → / ces deux types de pays, 3 →			398												
Imposition non définitive			250												
Imposition d'office, 1 →			018												
9. Partage total ou partiel de l'avoir social: si partage partiel, 1 →			127												
10. Pourcentage de l'accroissement d'impôt appliqué			150												
11. Versements anticipés Une société qui n'est redevable d'aucune majoration durant les trois premiers exercices comptables, 1 →			169												
Lignes 170 à 174 : mentionner le total des VA par trimestre		VA 1	170												
		VA 2	171												
		VA 3	172												
		VA 4	173												
		VA 0	174												
12. Production d'oeuvres audiovisuelles		OUI, 1 →													
Société liée		OUI, 1 →													
13. Article de rôle de cette déclaration (cotisation primitive par le service de taxation: remplir les lignes 240 et 241 ou 242)			240												
I Soc.	positif	} résultat avant déduction de la cotisation primitive éventuelle	241												
	négatif		242												

Information bancaire

BIC	.....
IBAN	.....

Personne de contact

Qualité de la personne de contact	.....
Nom et prénom	.....
Fonction	.....
Rue	.....
N°	.....
Boîte	.....
Code postal et commune	.....
Numéro de téléphone ou fax	.....
E-mail	.....

Bénéfices réservés exonérés

Codes		Au début de la période imposable	A la fin de la période imposable
Réductions de valeur sur créances commerciales	301 316 1101	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Provisions pour risques et charges	302 317 1102	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Plus-values exprimées mais non réalisées	303 318 1103	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Plus-values réalisées			
Taxation étalée des plus-values sur certains titres	305 320 1111		
Taxation étalée des plus-values sur immobilisations corporelles et incorporelles	1112	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Autres plus-values réalisées	304 319 1113	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Plus-values sur véhicules d'entreprises	306 321 1114	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Plus-values sur bateaux de navigation intérieure	311 327 1115	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Plus-values sur navires	307 322 1116	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Réserve d'investissement	308 323 1121	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Œuvres audiovisuelles agréées tax shelter	309 324 1122	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Bénéfices provenant de l'homologation d'un plan de réorganisation et de la constatation d'un accord amiable	312 328 1123	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Autres éléments exonérés	310 325 1124	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Bénéfices réservés exonérés	315 326 1140	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .

Détail des bénéfices

	Codes		Période imposable
Bénéfices réservés imposables (+)/(-)	(020 021)	(1080 PN)	.....|.....|.....|.....|....., ..
Dépenses non admises	(044)	(1240)	.....|.....|.....|.....|....., ..
Dividendes distribués	(059)	(1320)	.....|.....|.....|.....|....., ..
Résultat de la période imposable (+)/(-)	060 061	1410 PN	.....|.....|.....|.....|....., ..
Résultat effectif des activités de la navigation maritime, pour lesquelles le bénéfice est déterminé sur base du tonnage (+)/(-)		1411 PN	.....|.....|.....|.....|....., ..
Résultat effectif des activités pour lesquelles le bénéfice n'est pas déterminé sur base du tonnage (+)/(-)	062 063	1412 PN	.....|.....|.....|.....|....., ..
Éléments du résultat sur lesquels s'applique la limitation de déduction	075	1420	.....|.....|.....|.....|....., ..
Avantages anormaux ou bénévoles obtenus et avantages financiers ou de toute nature obtenus	070	1421	.....|.....|.....|.....|....., ..
Non-respect de l'obligation d'investir ou de la condition d'intangibilité relatives à la réserve d'investissement	071	1422	.....|.....|.....|.....|....., ..
Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature	(022 074)	(1206)	.....|.....|.....|.....|....., ..
Participation des travailleurs	(043 072)	(1219)	.....|.....|.....|.....|....., ..
Subsides en capital et en intérêts dans le cadre de l'aide à l'agriculture	076	1423	.....|.....|.....|.....|....., ..
Résultat subsistant (+)/(-)	077 078	1430 PN	.....|.....|.....|.....|....., ..

	Codes	Exonéré par convention	Non exonéré par convention	Belge
Répartition suivant provenance				
Résultat subsistant suivant sa provenance (+)/(-)	084 085 082 083 080 081	1431 PN		.....|.....|.....|.....|....., ..
Déductions du bénéfice subsistant				
Éléments non imposables	097 096	1432		.....|.....|.....|.....|....., ..
Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés	099 098	1433		.....|.....|.....|.....|....., ..
Déduction pour revenus de brevets	102 101	1434		.....|.....|.....|.....|....., ..
Déduction pour capital à risque	104 103	1435		.....|.....|.....|.....|....., ..
Pertes antérieures	106 105 236	1436		.....|.....|.....|.....|....., ..
Déduction pour investissement	107	1437		.....|.....|.....|.....|....., ..
Bénéfice subsistant suivant sa provenance		1450		.....|.....|.....|.....|....., ..

7/10

Détail des bénéfices (suite)

	Codes		Période imposable
Base imposable			
Imposable au taux normal	112	1460	.....|.....|.....|....., . .
Bénéfice subsistant		(1450)	.....|.....|.....|....., . .
Bénéfice provenant de la navigation maritime, déterminé sur base du tonnage	108	1461	.....|.....|.....|....., . .
Avantages anormaux ou bénévoles obtenus et avantages financiers ou de toute nature obtenus	(070)	(1421)	.....|.....|.....|....., . .
Non-respect de l'obligation d'investir ou de la condition d'intangibilité relatives à la réserve d'investissement	(071)	(1422)	.....|.....|.....|....., . .
Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature	(022 074)	(1206)	.....|.....|.....|....., . .
Participation des travailleurs	(043 072)	(1219)	.....|.....|.....|....., . .
Plus-values sur actions ou parts imposables à 25%	118	1465	.....|.....|.....|....., . .
Imposable au taux de l'exit tax (16,5%)	115	1470	.....|.....|.....|....., . .
Subsides en capital et en intérêts dans le cadre de l'aide à l'agriculture, imposables à 5 %	119	1481	.....|.....|.....|....., . .

Cotisations distinctes

	Codes		Période imposable
Dépenses ou avantages de toute nature non justifiés, bénéfices dissimulés et avantages financiers ou de toute nature	120	1501	.....|.....|.....|....., . .
Cotisation distincte sur les réserves taxées dans le chef des sociétés de crédit agréées	123	1502	.....|.....|.....|....., . .
Cotisation distincte dans le chef des sociétés admises à offrir des crédits à l'outillage artisanal et des sociétés de logement sur les dividendes distribués	124	1503	.....|.....|.....|....., . .

Cotisations spéciales relatives aux opérations réalisées avant le 1er janvier 1990

	Codes		Période imposable
Partage total ou partiel de l'avoir social, imposable à 33%	125	1511	.....|.....|.....|....., . .
Partage total ou partiel de l'avoir social, imposable à 16,5%	126	1512	.....|.....|.....|....., . .
Avantages de toute nature accordés par des sociétés en liquidation	128	1513	.....|.....|.....|....., . .

Cotisation supplémentaire des diamantaires agréés et remboursement du crédit d'impôt pour recherche et développement antérieurement accordé

	Codes		Période imposable
Cotisation supplémentaire des diamantaires agréés	109	1531	.....|.....|.....|....., . .
Remboursement d'une quotité du crédit d'impôt pour recherche et développement antérieurement accordé	223	1532	.....|.....|.....|....., . .

Éléments non imposables

	Codes		Période imposable
Libéralités exonérées	090	1601	.....|.....|.....|....., . .
Exonération pour personnel supplémentaire	091	1602	.....|.....|.....|....., . .
Exonération pour personnel supplémentaire PME	092	1603	.....|.....|.....|....., . .
Exonération pour bonus de tutorat	094	1604	.....|.....|.....|....., . .
Autres éléments non imposables	095	1605	.....|.....|.....|....., . .
Éléments non imposables		1610	.....|.....|.....|....., . .

Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés

		Codes		Etablissements belges		Etablissements étrangers		Total	
Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés d'actions ou parts									
Revenus attribués par une société établie dans un Etat membre de l'EEE									
Montant net, revenus belges	216	1631							
Précompte mobilier, revenus belges	217	1632							
Montant net, revenus étrangers	218	1633							
Précompte mobilier, revenus étrangers	219	1634							
Autres revenus									
Montant net, revenus belges	220	1635							
Précompte mobilier, revenus belges	221	1636							
Montant net, revenus étrangers	225	1637							
Précompte mobilier, revenus étrangers	226	1638							
Autres revenus mobiliers exonérés	228	1639							
Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés avant déduction des frais	229	1640							
Frais	230	1641							
Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés après déduction des frais	231	1642							
Revenus d'apports effectués à l'occasion d'une opération de fusion, scission ou d'une opération y assimilée, non rémunérés en raison de la détention par la société absorbante ou bénéficiaire d'actions ou parts de la société absorbée ou scindée ou de dispositions d'effet analogue dans un autre état membre de l'UE	232	1643							
Revenus mobiliers exonérés des titres d'emprunts de refinancement déterminés	233	1644							
Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés	234	1650							

Report déduction revenus définitivement taxés

		Codes		Période imposable	
Solde reporté de la déduction des revenus définitivement taxés	262	1701			
Déduction revenus définitivement taxés de la période imposable reportable sur la période imposable suivante	263	1702			+
Déduction revenus définitivement taxés reportée qui a été effectivement déduite durant la période imposable	264	1703			-
Solde de la déduction revenus définitivement taxés reportable sur la période imposable suivante	265	1704			

Déduction pour capital à risque reportée

		Codes		Période imposable	
Solde reporté de la déduction pour capital à risque	330	1711			
Solde de la déduction pour capital à risque qui est reportable sur la période imposable suivante	332	1712			

9/10

Pertes récupérables

	Codes		Période imposable
Solde des pertes antérieures récupérables	235	1721	.....|.....|.....|....., ..
Pertes récupérées	(106 105 236)	(1436)	-.....|.....|.....|....., ..
Perte de la période imposable	237	1722	+.....|.....|.....|....., ..
Perte à reporter sur la période imposable suivante	238	1730	.....|.....|.....|....., ..

Taux de l'impôt

	Codes		Période imposable
A votre connaissance, la société a droit au taux réduit		1751	.....|.....|.....|.....
La société est une société qui peut fournir des crédits à l'outillage artisanal ou une société de logement, imposable à 5%		1752	.....|.....|.....|.....

Versements anticipés

	Codes		Période imposable
Cette déclaration se rapporte à un des trois premiers exercices comptables à partir de la constitution de la société qui est considérée comme petite société au sens du Code des sociétés	169	1801	.....|.....|.....|.....
Versements anticipés à prendre en considération	175	1810	.....|.....|.....|....., ..
Versement anticipé, premier trimestre	170	1811	.....|.....|.....|....., ..
Versement anticipé, deuxième trimestre	171	1812	.....|.....|.....|....., ..
Versement anticipé, troisième trimestre	172	1813	.....|.....|.....|....., ..
Versement anticipé, quatrième trimestre	173	1814	.....|.....|.....|....., ..
Numéro de référence attribué par le Service Versements anticipés différent du numéro d'entreprise			
Premier autre numéro de référence	176	1821	.....|.....|.....|.....
Deuxième autre numéro de référence	177	1822	.....|.....|.....|.....
Troisième autre numéro de référence	178	1823	.....|.....|.....|.....
Quatrième autre numéro de référence	179	1824	.....|.....|.....|.....

Précomptes imputables

	Codes		Période imposable
Précomptes non remboursables	186	1830	.....|.....|.....|....., ..
Précompte mobilier fictif	182	1831	.....|.....|.....|....., ..
Quotité forfaitaire d'impôt étranger	183	1832	.....|.....|.....|....., ..
Crédit d'impôt pour recherche et développement	184	1833	.....|.....|.....|....., ..
Précomptes remboursables	199	1840	.....|.....|.....|....., ..
Précompte mobilier réel ou fictif sur revenus définitivement taxés et sur revenus mobiliers exonérés d'origine belge d'actions ou parts, autres que bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres	187	1841	.....|.....|.....|....., ..
Précompte mobilier sur bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres, définitivement taxés	188	1842	.....|.....|.....|....., ..
Précompte mobilier sur revenus définitivement taxés d'origine étrangère, autres que bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres, définitivement taxés	190	1843	.....|.....|.....|....., ..
Précompte mobilier sur autres bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres	192	1844	.....|.....|.....|....., ..
Précompte mobilier sur autres dividendes	194	1845	.....|.....|.....|....., ..
Autre précompte mobilier remboursable	195	1846	.....|.....|.....|....., ..
Crédit d'impôt pour recherche et développement à restituer pour la présente période imposable	198	1850	.....|.....|.....|....., ..

Tax shelter

	Codes		Période imposable
La société est une société résidente de production audiovisuelle, dont l'objet principal est le développement et la production d'oeuvres audiovisuelles, autre qu'une entreprise de télédiffusion ou qu'une entreprise liée à des entreprises belges ou étrangères de télédiffusion, qui a conclu une convention-cadre destinée à la production d'une oeuvre audiovisuelle belge agréée	363	1861	.....

Taille de la société au sens du Code des sociétés

Renseignements pour apprécier si la société doit être considérée comme une petite société

	Codes		Période imposable
Les données relatives à la période imposable			
La société est liée à une ou plusieurs autres sociétés au sens du Code des sociétés	268	1871	.....
Indiquer les données sur base non consolidée. En revanche, si la société est liée à une ou plusieurs autres sociétés au sens du Code des sociétés, indiquer les données sur base consolidée.			
Nombre de travailleurs occupés, en moyenne annuelle	267	1872, ..
Chiffre d'affaires annuel, hors TVA	261	1873, ..
Total du bilan	251	1874, ..

Documents et relevés divers

A joindre, si le contribuable n'est pas obligé de déposer ceux-ci auprès de la Centrale des bilans de la Banque nationale

Comptes annuels (bilan, compte de résultats et annexe éventuelle)

A joindre obligatoirement

Rapports à l'assemblée générale et délibérations de celle-ci

Les documents relatifs à l'exonération des bénéfices provenant de l'homologation d'un plan de réorganisation et de la constatation d'un accord amiable

Les relevés/déclaration requis par l'application des dispositions légales concernées doivent, le cas échéant, être complétés.

204.3

275B 275K 276K 276N 276P

275C 275F 275P 275R 275U 275W

276T 276W1 276W2 276W3 276W4

328K 328L

Annexes:

Certifié exactes et véritables les indications portées à la présente déclaration.

....., le (date)

Au nom de la société (*),

(*) La déclaration doit être signée par une personne légalement qualifiée pour engager la société ou par le mandataire de la société. (Signature suivie des nom, prénom et qualité)

Vu pour être annexé à Notre arrêté du 17 mai 2012.

ALBERT

Par le Roi :

Le Vice-Premier Ministre et Ministre des Finances,
S. VANACKERE