



Kanton Zürich

Formular B: Patentbox – patentbezogener Ansatz

Steuerjahr

Firmenname

und Sitz

Berechnung Boxengewinn

	CHF Total	CHF Patentbox <input type="text"/>	CHF Patentbox <input type="text"/>	CHF Patentbox <input type="text"/>
1.0 Netto-Lizenzträge vor Abzug Steueraufwand	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
1.1 Abzüge Boxengewinn				
1.1.1 Anteil Abschreibung aus Übergangsregelung Statusverlust		- <input type="text"/>	- <input type="text"/>	- <input type="text"/>
1.1.2 Anteil Abschreibung Eintritt Patentbox		- <input type="text"/>	- <input type="text"/>	- <input type="text"/>
1.1.3 Anteil Zusatzabzug F+E (Formular A)		- <input type="text"/>	- <input type="text"/>	- <input type="text"/>
1.1.4 echter Verlust Patentboxen Vorjahr (siehe Merkblatt Ziff. 5)		- <input type="text"/>	- <input type="text"/>	- <input type="text"/>
1.2 Ergebnis nach Anpassungen*		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
1.3 Nexusquotient in % (Formular B-1)		<input type="text"/> %	<input type="text"/> %	<input type="text"/> %
1.4 Reingewinn aus Patenten und vergleichbaren Rechten (Ziff. 1.2 multipliziert mit Ziff. 1.3)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
1.5 Abzug Reingewinn aus Patenten und vergleichbaren Rechten nach Begrenzung (90 % von Ziff. 1.4) <small>(zu übertragen auf Hilfsblatt STAF Ziff. 6)</small>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

* Bei einem Gesamtverlust der Patentboxen ist der Patentboxenverlust vorzutragen auf das Folgejahr (Formular B Ziff. 1.1.4 bzw. Ziff. 2.5.4) und das Formular B nicht weiter auszufüllen



Kanton Zürich

Formular B: Patentbox – produktbezogener Ansatz

Steuerjahr

Berechnung Boxengewinn

	CHF	CHF	CHF	CHF
Saldo der Erfolgsrechnung	<input type="text"/>			
zuzüglich Steueraufwand	<input type="text"/>			
abzüglich:				
Finanzerfolg	<input type="text"/>			
Liegenschaftenerfolg	<input type="text"/>			
Beteiligungserfolg	<input type="text"/>			
übriger Erfolg	<input type="text"/>			
2.0 verbleibender Reingewinn	<input type="text"/>			
	Total	Patentbox	Patentbox	nicht qualifizierend
2.1 Ertrag Produkte	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2.2 abzüglich verbleibender Reingewinn (Ziff. 2.0)	<input type="text"/>			
2.3 Aufwand Produkte	<input type="text"/>			
2.3.1 davon direkt zugewiesener F+E Aufwand (gemäss Nexusberechnung)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2.3.2 davon direkt zugewiesener übriger Aufwand	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2.3.3 davon Aufwandverlegung nach Ertrag Produkte (Ziff. 2.3 abzüglich Ziff. 2.3.1 und Ziff. 2.3.2)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2.4 Residualergebnis Patentbox		<input type="text"/>	<input type="text"/>	
2.5 Abzüge Boxengewinn				
2.5.1 Anteil Abschreibung aus Übergangsregelung Statusverlust		<input type="text"/>	<input type="text"/>	
2.5.2 Anteil Abschreibung Eintritt Patentbox		<input type="text"/>	<input type="text"/>	
2.5.3 Anteil Zusatzabzug F+E (Formular A)		<input type="text"/>	<input type="text"/>	
2.5.4 echter Verlust Patentboxen Vorjahr (siehe Merkblatt Ziff. 5)		<input type="text"/>	<input type="text"/>	
2.5.5 Zwischenergebnis *)		<input type="text"/>	<input type="text"/>	
2.5.6 Routinefunktion: 6 % der zugewiesenen Kosten (Ziff. 2.3)		<input type="text"/>	<input type="text"/>	
2.5.7 Markentgelt: in % des Ertrages Produkte (Ziff. 2.1) <input type="text"/> %		<input type="text"/>	<input type="text"/>	
2.6 Residualergebnis nach Anpassungen		<input type="text"/>	<input type="text"/>	
2.7 Nexusquotient in % (Formular B-1)		<input type="text"/> %	<input type="text"/> %	
2.8 Reingewinn aus Patenten und vergleichbaren Rechten (Ziff. 2.6 multipliziert mit Ziff. 2.7)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
2.9 Abzug Reingewinn aus Patenten und vergleichbaren Rechten nach Begrenzung (90 % von Ziff. 2.8)	<input type="text"/>			
(zu übertragen auf Hilfsblatt STAF Ziff. 6)	<input type="text"/>			

* Bei einem Gesamtverlust der Patentboxen ist der Patentboxenverlust vorzutragen auf das Folgejahr (Formular B Ziff. 1.1.4 bzw. Ziff. 2.5.4) und das Formular B nicht weiter auszufüllen



5436252602261



Formular B-1: Berechnung Nexusquotient

Steuerjahr

Kanton Zürich

Patentbox (Patent, Produkt, Produktgruppe)

n =

Name und Beschreibung qualifizierendes Patent:
Registrierungsstelle:
Nummer:

Aufwand für Forschung und Entwicklung

	n - 10	n - 9	n - 8	n - 7	n - 6	n - 5	n - 4	n - 3	n - 2	n - 1	n	Total
a) sämtlicher dem Patent, vergleichbaren Recht oder Produkt zurechenbarer, bisher angefallener Aufwand für Forschung und Entwicklung, welche die steuerpflichtige Person selbst im Inland durchgeführt hat												
b) sämtlicher dem Patent, vergleichbaren Recht oder Produkt zurechenbarer, bei der steuerpflichtigen Person bisher angefallener Aufwand für Forschung und Entwicklung, die Konzerngesellschaften nach Artikel 963 des Obligationenrechts (OR) im Inland oder unabhängige Dritte im Inland oder Ausland durchgeführt haben												
Total qualifizierende F+E (a + b)												
c) sämtlicher bisher angefallener Aufwand für den Erwerb von Patenten und vergleichbaren Rechten, die in einem Produkt enthalten sind												
d) sämtlicher dem Patent, vergleichbaren Recht oder Produkt zurechenbarer, bei der steuerpflichtigen Person bisher angefallener Aufwand für Forschung und Entwicklung, die Konzerngesellschaften nach Artikel 963 OR, Geschäftsbetriebe und Betriebsstätten im Ausland durchgeführt haben												
Total Aufwendungen (a + b + c + d)												

Nexusquotient (Abgeltungsfaktor von 30% des zurechenbaren F+E-Aufwands [Uplift], soweit tatsächlich Aufwand von c) und d) enthalten ist)

(a + b) x 130 %

=

(max. 100 %) %

a + b + c + d

(zu übertragen auf Formular B Ziff. 1.3 bzw. Ziff. 2.7)

