

pour les sociétés de capitaux (SA / Société en commandite par action / Sàrl), sociétés
coopératives et communautés étrangères de personnes sans personnalité juridique
Impôt cantonal et communal – Impôt fédéral direct

| | N° du registre | Commune |
|-----------|----------------|---------|
| IDE | | |
| Envoi | | |
| Délai | | |
| Somation | | |
| Réception | | |

Nous vous prions de remplir ce
formulaire de façon conforme à la
vérité, de le signer et de l'envoyer
jusqu'au

à l'adresse suivante

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| Représentant/e, | |
| ayant procuration pour réceptionner | |
| tout envoi, demande de renseigne- | |
| ment et décision de taxation | Téléphone |

Raison sociale exacte

| | |
|-----------------|--|
| Siège principal | |
| | |
| | |

| | |
|--------------------------------------|--|
| Domicile fiscal secondaire | |
| (établissements stables et immeubles | |
| dans le canton de, dans | |
| d'autres cantons et à l'étranger) | |

But de l'entrepriseDate de la constitution

Date de l'inscription au registre du commerce

| | | |
|---|-------|--|
| Durée de l'exercice commercial (correspond à la période fiscale) | Début | |
| | Fin | |

| | | |
|--|------------------------|--|
| Organes de gestion (nom, adresse, N° de téléphone) | Président/e du conseil | |
| | d'administration | |
| | Direction | |
| | | |
| | Responsable de la | |
| | comptabilité | |

| | |
|--------------------|--|
| Organe de révision | |
| | |
| | |

| | |
|--|--|
| Pour renseignements complémentaires s'adresser à (en l'absence d'une représentation, personne de contact) | |
| | |
| | |
| | |



■ Ecriture rouge = Changements

A. Bénéfice net

EDV

| | | Impôt fédéral CHF | Impôt cantonal CHF |
|-------|---|----------------------|-----------------------|
| 1 | Bénéfice net ou perte (-) selon le solde du compte de profits et pertes de l'exercice | | |
| 2 | Redressements | | |
| 2.1 | <i>Charges non déductibles fiscalement</i> débitées au compte de résultat : | | |
| 2.1.1 | Amortissements non autorisés par l'usage commercial et frais pour l'acquisition, la fabrication ou l'amélioration d'actifs: | | |
| 2.1.2 | Provisions non autorisées par l'usage commercial: | | |
| 2.1.3 | Amortissements non autorisés sur des actifs réévalués: | | |
| 2.1.4 | Attributions à des réserves | | |
| 2.1.5 | Distributions dissimulées de bénéfice et avantage procurés à des tiers qui ne sont pas justifiés par l'usage commercial. Spécification: | | |
| 2.1.6 | Amortissements et corrections de valeurs de participations d'au moins à 10%, plus justifiés par l'usage commercial | | |
| 2.1.7 | Dons excédant 20% du revenu net (v. instructions) | | |
| 2.1.8 | Intérêts sur capital propre dissimulé | | |
| 2.1.9 | Païement de pots-de-vin à des agents publics suisses ou étrangers | | |
| 2.2 | <i>Produits imposables</i> non crédités au compte de résultat : | | |
| 2.2.1 | Disparition de la justification commerciale de provisions | | |
| 2.2.2 | Bénéfices comptables sur la réévaluation d'immeubles ou de participations (art. 670 CO): | | |
| | a) Immeubles – Impôt fédéral direct | | |
| | – Impôt cantonal, différence entre valeur d'investissement et valeur retenue pour l'impôt sur le bénéfice | | |
| | b) Participations: impôt fédéral direct et impôt cantonal | | |
| 2.2.3 | Prestations à un prix de faveur faites aux associés ou à des personnes les touchant de près (prélèvement anticipé de bénéfices). Spécification: | | |
| 2.2.4 | Bénéfices de liquidation | | |
| 3 | Total des chiffres 1 à 2.2.4 | | |
| 4 | Déductions | | |
| 4.1 | <i>Charges admises fiscalement</i> non débitées au compte de résultat: | | |
| 4.1.1 | Dissolution de réserves latentes imposées (rattrapage d'amortissements et de corrections de valeurs) | | |
| 4.1.2 | Contributions à des institutions de prévoyance professionnelle en faveur du personnel | | |
| 4.1.3 | Versements bénévoles à des personnes morales ayant leur siège en Suisse, qui ne sont pas imposables du fait de leur statut public ou d'utilité publique (voir instructions) jusqu'à 20% du bénéfice net | | |
| 4.1.4 | Autres : | | |
| 4.2 | <i>Produits non imposables</i> crédités au compte de résultat : | | |
| 4.2.1 | Dissolution de réserves latentes imposées (bénéfice en capital, réévaluations et dissolution de provisions) | | |
| 4.2.2 | Apports de capital | | |
| 4.2.3 | Bénéfices provenant de vente ou de réévaluation d'immeubles | | |
| 4.3 | Total des déductions | | |
| 5 | Bénéfice net ou perte de l'exercice (chiffre 3 moins chiffre 4.3) | | |
| 6 | Pertes des exercices précédents: selon liste séparée | | |
| 7 | Bénéfice net ou perte nette après imputation des pertes (chiffre 5 moins chiffre 6) | | |
| 8 | Bénéfice net ou perte nette imposable en Suisse resp. dans le canton (chiffre 7; en cas d'assujettissement partiel selon relevé / formulaire de répartition séparé) | | |
| 9 | Part étranger resp. hors canton | | |
| 10 | Réduction pour participations en % (selon annexe) | % | % |



B. Utilisation du bénéfice

EDV

| | | |
|-------|---|--|
| 11 | Utilisation du bénéfice selon la décision de l'assemblée générale ou de l'assemblée des associés | |
| 11.1 | Bénéfice reporté de l'exercice précédent | |
| 11.2 | Bénéfice net ou perte selon compte de profits et pertes (chiffre 1) | |
| 11.3 | Total du bénéfice à répartir | |
| 11.4 | Dividende, parts au bénéfice ou intérêt sur les parts sociales (montant brut): % du capital versé = | |
| 11.5 | Tantièmes | |
| 11.6 | Attribution réserve légale issue du bénéfice | |
| 11.7 | Attribution réserve facultative issue du bénéfice | |
| 11.8 | Attribution à des institutions de prévoyance en faveur du personnel (chiffre 4.1.2) | |
| 11.9 | Versements bénévoles à des personnes morales ayant leur siège en Suisse, qui ne sont pas imposables du fait de leur statut public ou d'utilité publique | |
| 11.10 | | |
| 11.11 | | |
| 11.12 | Total de l'utilisation du bénéfice | |
| 11.13 | Report à nouveau (chiffre 11.3 moins chiffre 11.12) | |

C. Capital propre

EDV

Indications relatives au capital propre à la date de clôture du bilan (compte tenu de la répartition du bénéfice)

Jour de clôture ▶

| | | Impôt fédéral CHF | Impôt cantonal CHF |
|------|--|----------------------|-----------------------|
| 12 | Capital social ou capital de la fondation libéré | | |
| 13 | Réserves apparentes: | | |
| 13.1 | Réserve légale issue du capital | | |
| 13.2 | Réserve légale issue du bénéfice | | |
| 13.3 | Réserve facultative issue du bénéfice | | |
| 13.4 | Propres parts du capital | - | |
| 13.5 | | | |
| 13.6 | Report de bénéfice (en cas de report de perte, voir le chiffre 18) | | |
| 14 | Réserves latentes imposées comme bénéfice: | | |
| 14.1 | | | |
| 14.2 | | | |
| 14.3 | | | |
| 14.4 | | | |
| 14.5 | | | |
| 15 | Correction : propres parts du capital | | |
| 16 | Capital propre dissimulé (voir les instructions) | | |
| 17 | Total des chiffres 12 à 16 | | |
| 18 | Déduire le report de perte | - | - |
| 19 | Total du capital propre (chiffre 17 moins chiffre 18) | | |
| 20 | Total du capital imposable (chiffre 19, mais au moins le capital versé) | | |
| 21 | Capital imposable dans le canton (chiffre 20 ou en cas d'assujettissement partiel selon relevé séparé) | | |



D. Autres indications

21

Amortissements d'actifs réévalués au cours d'exercices antérieurs

Année de la réévaluation

Désignation des actifs

21.1

21.2

21.3

Montant réévalué

CHF

Montant amorti

CHF

EDV

22

Impôt cantonal: Imposition distince des bénéfices en capital et bénéfices de réévaluation provenant de participations (§ 75 StG)

(ne concerne que les sociétés holding, de domicile ou mixtes)

Des bénéfices en capital ou des réévaluations de telles valeurs immatérielles ou participations (acquises à la valeur comptable au cours des 10 dernières années) ont-ils été réalisés au cours de la période fiscale ?

☐ non

☐ oui, selon liste ci-jointe

23

Impôt cantonal: Variation des coûts d'investissement des participations qualifiées selon § 72a StG

Les coûts d'investissement des participations qualifiées ont-ils varié au cours de la période fiscale ?

☐ non

☐ oui, selon liste ci-jointe/form. «prix de revient»

Remarques:

Annexes: comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe

Lieu et date:

Signature des organes compétents

