

A. Bénéfice net

		2020 ou 2019/2020		Codes
		Impôt fédéral direct	Impôt cantonal	
		Montant en francs	Montant en francs	
1	Bénéfice net ou perte (–) selon compte de profits et pertes de l'exercice			
2	Redressements			
2.1	Charges non déductibles fiscalement 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, par ex. pour constructions ou transformations, acquisition de machines, etc. (après déduction des amortissements et corrections de valeur autorisés par l'usage commercial)			
	Spécification :			
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 avantages procurés à des tiers qui ne sont pas justifiés par l'usage commercial			
	Spécification :			
2.1.6	Amortissements et corrections de valeur sur le coût d'investissement des participations d'au moins 10 % qui ne sont plus autorisés par l'usage commercial			
2.1.7	Dons dépassant les 20 % du revenu net (voir instructions)			
2.1.8	Intérêts sur le capital propre dissimulé			
2.1.9	Paievements de commissions occultes à des agents publics suisses ou étrangers			
2.2	Produits imposables 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)			
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			
2.2.5	Autres			
3	Total des chiffres 1 à 2.2.5			
4	Déductions			
4.1	Charges admises fiscalement 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 versées à des institutions de prévoyance professionnelle en faveur du personnel			
4.1.3	Dons jusqu'à 20 % du revenu net (voir instructions)			
4.1.4	Amortissements supplémentaires des actifs			
4.1.5	Amortissement de la plus-value réalisée (Goodwill)			
4.2	Produits non imposables 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	Revenus soumis à l'impôt sur les gains immobiliers			
4.2.4	Autres			
4.3	Total des déductions			
5	Bénéfice net ou perte de l'exercice (chiffre 3, moins chiffre 4.3)			
6	Pertes des exercices précédents : Somme des pertes déductibles des sept exercices précédant la période fiscale (2013–2019) selon chiffre 25.10			
7	Bénéfice net ou perte après imputation des pertes (chiffre 5 moins chiffre 6)			
8	Bénéfice net imposable ou perte chiffre 7 ou en cas d'assujettissement partiel selon relevé séparé			
9	Bénéfice net déterminant pour le taux ou perte chiffre 7 ; si l'exercice est supérieur ou inférieur à 12 mois, voir les instructions	—		
10	Part étranger ou hors canton	—		
11	Réduction pour participations en % (voir les instructions)	%	%	

		2020 ou 2019/2020	Codes
12	Utilisation du bénéfice selon décision de l'assemblée générale ou de l'assemblée des associés		
12.1	Bénéfice reporté de l'exercice précédent		
12.2	Bénéfice net ou perte selon compte de profits et pertes de l'exercice (chiffre 1)		
12.3	Total du bénéfice à répartir		
12.4	Dividende, parts au bénéfice ou intérêts sur les parts sociales (montant brut): % du capital versé =		
12.5	Tantièmes		
12.6	Attribution aux réserves légales		
12.7	Attribution aux réserves statutaires		
12.8	Attributions à des institutions de prévoyance professionnelle en faveur du personnel (chiffre 4.1.2)		
12.9	Attributions de versements bénévoles à des personnes morales avec siège en Suisse et qui sont exonérées des impôts en raison de leur but de service public ou de pure utilité publique (chiffre 4.1.3)		
12.10			
12.11			
12.12	Total de l'utilisation du bénéfice		
12.13	Report sur nouveau compte (chiffre 12.3 moins chiffre 12.12)		

B. Capital propre

Capital propre à la date de clôture du bilan (compte tenu de l'utilisation du bénéfice)

		2020 ou 2019/2020		Codes
		Impôt fédéral direct Montant en francs	Impôt cantonal Montant en francs	
		Jour déterminant:		
13	Capital-actions, capital-bons de participation, capital social de sociétés coopératives et de S.à r.l. versés			
14	Réserves apparentes:			
14.1	Réserve légale issue du capital			
14.2	Réserve légale issue du bénéfice			
14.3	Réserve facultatives issues du bénéfice			
14.4	Propres parts du capital	–	–	
14.5	Report de bénéfices (s'il y a eu report de pertes, voir chiffre 19)			
15	Réserves latentes imposées comme bénéfice:			
15.1				
15.2				
15.3				
15.4				
15.5				
15.6				
16	Réserves latentes au début de l'assujettissement	+	+	
17	Correction des propres parts du capital	+	+	
18	Capital propre dissimulé (voir les instructions)			
19	Total des chiffres 13 à 18			
20	Déduire le report de pertes	–	–	
21	Total du capital propre chiffre 19 moins chiffre 20, mais au moins le capital versé			
22	Capital propre imposable pour l'impôt cantonal et communal chiffre 21 ou en cas d'assujettissement partiel selon relevé séparé			

C. Indications sur les exercices antérieurs

		Impôt fédéral direct	Impôt cantonal	Codes
		Montant en francs	Montant en francs	
25	Compensation des pertes			
Pertes des sept exercices précédant la période fiscale (selon chiffre 5):				
25.1	Exercice commercial 2013 ou 2012/2013			
25.2	Exercice commercial 2014 ou 2013/2014			
25.3	Exercice commercial 2015 ou 2014/2015			
25.4	Exercice commercial 2016 ou 2015/2016			
25.5	Exercice commercial 2017 ou 2016/2017			
25.6	Exercice commercial 2018 ou 2017/2018			
25.7	Exercice commercial 2019 ou 2018/2019			
25.8	Somme des pertes des exercices précédents			
25.9	Moins celles prises en compte lors du calcul du bénéfice net imposable de ces années	–	–	
25.10	Solde des pertes des exercices précédents (à reporter sous chiffre 6)			
26	Amortissements resp. corrections de valeur d'actifs réévalués au cours d'exercices antérieurs		Montant amorti resp. montant de la correction de valeur	
Année de la réévaluation: Désignation des actifs:		Montant réévalué		
26.1				
26.2				
26.3				

Observations

Annexes Compte de profits et pertes/bilan/annexe

Nous attestons que les indications données sont exactes et complètes

Lieu et date

Signature valable de la société