

DECLARATION 2021

des sociétés de capitaux (SA, société en comm. par actions, Sàrl),
des sociétés coopératives et des communautés étrangères de personnes.

Impôts cantonaux et communaux
Impôt fédéral direct

P.P. CH-1951 Sion **Poste CH SA**

Adresse de correspondance à compléter:

Veuillez renvoyer la déclaration accompagnée des comptes annuels signés (le bilan, le compte de profits et pertes et l'annexe), ainsi que les formulaires annexes au plus tard jusqu'au **30 juin 2022** sous enveloppe affranchie, à l'adresse suivante :

Service cantonal des contributions
Avenue de la Gare 35
1951 Sion

A compléter :

N° de partenaire

N° IDE

Raison sociale

Siège principal

Commune taxation VS

N° contribuable

Veuillez cocher et nous transmettre les répartitions à effectuer :

- ☐ répartition internationale
- ☐ répartition intercantonale
- ☐ répartition intercommunale

Durée de l'exercice commercial (période fiscale)

Début :

 Fin :

Pour des renseignements complémentaires s'adresser à

Raison sociale

Nom, prénom

Courriel

Téléphone

Renseignements pour un éventuel remboursement d'impôt

N° IBAN

Titulaire

Observations :

A. RESULTAT NET			Montant CHF
1	Résultat selon compte de profits et pertes de l'exercice	(+ ou -)	
2	Différences fiscales sur amortissements et réévaluations	(+ ou -)	
3	Différences fiscales sur provisions	(+ ou -)	
4	Différences fiscales sur réserves latentes imposées	(+ ou -)	
5	Distributions dissimulées de bénéfice :		
5.1	Parts privées	(+ ou -)	
5.2	Autres prestations	(+ ou -)	
5.3	Intérêts sur le capital propre dissimulé	(+)	
6	Charges/produits non justifiés par l'usage commercial	(+ ou -)	
7	Attributions non imposables prélevées sur le bénéfice :		
7.1	Attributions à des institutions de prévoyance professionnelle en faveur du personnel	(-)	
7.2	Autres :	(-)	
8	Déduction R & D	(-)	
9	Déduction Patent Box	(-)	
11	Limitation des déductions fiscales	(+)	
15	Autres :	(+ ou -)	
16	Résultat fiscal (chiffres 1 à 15)		
17	./. Pertes fiscalement déductibles	(-)	
18	Résultat imposable après compensation des pertes (chiffre 16 moins chiffre 17)		
20	Résultat imposable en Suisse		
22	Résultat imposable dans le canton du Valais (selon répartition annexée)		%
23	Réduction pour participations en %		

B. RESULTAT NET IMPÔT FEDERAL DIRECT		
30	Total du chiffre 16	
31	Différences chiffres 8 à 11	(+ ou -)
32	Différences réserves latentes	(+ ou -)
33	Autres :	(+ ou -)
35	./. Pertes fiscalement déductibles IFD	(-)
36	Résultat imposable après compensation des pertes IFD	
38	Résultat imposable en Suisse IFD	
39	Réduction pour participations en % IFD	

C. UTILISATION DU RESULTAT		
51	Résultat reporté de l'exercice précédent	(+ ou -)
52	Résultat de l'exercice selon compte de profits et pertes (chiffre 1)	(+ ou -)
53	Total du résultat à répartir (chiffre 51 plus chiffre 52)	
54	Dividende, parts au bénéfice ou intérêts sur les parts sociales (montant brut)	(-)
55	Tantièmes	(-)
56	Attribution à la réserve légale issue du bénéfice	(-)
57	Attribution à la réserve facultative issue du bénéfice	(-)
58	Attribution à des institutions de prévoyance professionnelle en faveur du personnel	(-)
59	Autres :	(-)
61	Total de l'utilisation du résultat (chiffres 54 à 59)	(-)
62	Report à nouveau (chiffre 53 moins chiffre 61)	(+ ou -)

D. CAPITAL		
70	Capital-actions, capital social ou parts sociales versés	(+)
71	Propres parts du capital	(-)
72	Réserve légale issue du capital	(+)
73	Réserve légale issue du bénéfice	(+)
74	Réserve facultative issue du bénéfice	(+)
75	Autres :	(+ ou -)
79	Report à nouveau (chiffre 62)	(+ ou -)
80	Réserves latentes imposées comme bénéfice / réserves négatives :	
80.1	Amortissements ou réévaluations	(+ ou -)
80.2	Provisions	(+ ou -)
80.3	Autres réserves latentes imposées / réserves négatives	(+ ou -)
80.4	Autres :	(+ ou -)
82	Capital propre dissimulé	
84	Capital propre total (chiffres 70 à 82, au minimum le capital versé)	
86	Capital propre imposable en Suisse	
88	Capital propre imposable dans le canton du Valais (selon répartition annexée)	%

Nous attestons que les indications données dans la déclaration et ses annexes sont exactes et complètes.

Annexes: bilan, compte de profits et pertes, annexes

Lieu et date :

Signature valable de la société :

E. RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES AUX COMPTES

Veuillez remplir ce formulaire si ces valeurs ne sont pas détaillées dans les comptes ou en annexe.

1. Amortissements

Libellé/nature	Valeur comptable en début d'exercice	Acquisitions (+) Réévaluations Vente/sortie (-)	Amortissements immédiats	Amortissements ordinaires	Valeur comptable en fin d'exercice
Total					

2. Provisions

Libellé/nature	Montant de référence pour le calcul de la provision	Provision en début d'exercice	Constitution (+) Dissolution (-) en cours de l'exercice	Provision en fin d'exercice
Stock de marchandises				
Débiteur CH				
Débiteurs étrangers				
Débiteurs douteux (à justifier)				
Total				

3. Passifs transitoires

Libellé/nature	Valeur comptable en début d'exercice	Constitution (+) Dissolution (-) en cours de l'exercice	Valeur comptable en fin d'exercice
Total			

F. RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES ACTIONNAIRES OU PERSONNES PROCHES

Veuillez remplir ce formulaire et le joindre à la déclaration d'impôt.

	Personne 1	Personne 2	Personne 3	Personne 4
Personne physique (nom, prénom) ou personne morale (raison sociale)				
N° AVS ou N° IDE				
Domicile (commune, pays)				
Fonction				
Actionnariat (% de détention)				

1. Dettes envers la société (prêts ou comptes courants comptabilisés à l'actif du bilan)

Solde en début de l'exercice				
Solde en fin de l'exercice				
Intérêts comptabilisés				
Taux d'intérêt en %				

2. Créances envers la société (emprunts ou comptes courants comptabilisés au passif du bilan)

Solde en début de l'exercice				
Solde en fin de l'exercice				
Intérêts comptabilisés				
Taux d'intérêt en %				

3. Prestations versées aux dirigeants, actionnaires ou personnes proches

Salaires bruts				
Honoraires et autres prestations				
Frais effectifs de représentation				
Forfaits pour frais de représentation				

Utilisation privée des véhicules de la société	☐ Oui	☐ Non	☐ Oui	☐ Non	☐ Oui	☐ Non	☐ Oui	☐ Non
Prix d'acquisition (hors TVA)								
Parts privées comptabilisées ou déclarées sur le certificat de salaire								

Prélèvements en nature et parts aux frais généraux	☐ Oui	☐ Non	☐ Oui	☐ Non	☐ Oui	☐ Non	☐ Oui	☐ Non
Parts privées comptabilisées ou déclarées sur le certificat de salaire								

Autres :	☐ Oui	☐ Non	☐ Oui	☐ Non	☐ Oui	☐ Non	☐ Oui	☐ Non
Parts privées comptabilisées ou déclarées sur le certificat de salaire								

4. Informations complémentaires

Veuillez cocher les cases qui conviennent et joindre les justificatifs demandés en cas de réponse affirmative :

Règlement de frais	☐ Oui	☐ Non	Agréé par le fisc le :
Réduction pour participations	☐ Oui	☐ Non	Veuillez joindre les détails du calcul de réduction
Réduction de l'impôt sur le capital (art. 99 al. 3 LF)	☐ Oui	☐ Non	Veuillez joindre les détails du calcul de réduction
Participation à une promotion immobilière	☐ Oui	☐ Non	Veuillez joindre le décompte de construction
Participation à une société simple ou consortium	☐ Oui	☐ Non	Veuillez joindre les comptes
Assainissement, abandon de créances	☐ Oui	☐ Non	Veuillez joindre les détails de l'opération
Restructuration (fusion, scission, etc.)	☐ Oui	☐ Non	Veuillez joindre les détails de l'opération
Emploi	☐ Oui	☐ Non	Veuillez joindre les détails de l'opération
Déduction Recherche & Développement	☐ Oui	☐ Non	Veuillez joindre les détails du calcul de réduction
Déduction Patent Box	☐ Oui	☐ Non	Veuillez joindre les détails du calcul de réduction
Société immobilière - changement d'actionnaires	☐ Oui	☐ Non	Veuillez joindre une copie du contrat de vente

G. REPATITION INTERNATIONALE, INTERCANTONALE ET INTERCOMMUNALE

1. Eléments déterminants pour les calculs de répartition

Pays					
Cantons					
Communes					
Veuillez cocher les cases qui conviennent					
Siège et/ou administration effective	☐	☐	☐	☐	☐
Etablissements stables et/ou immeubles d'exploitation	☐	☐	☐	☐	☐
Immeubles de placement	☐	☐	☐	☐	☐
Date du début d'assujettissement/rattachement					
Date de fin d'assujettissement/rattachement					

2. Répartition du capital

Total					
Immeubles					
Stocks					
Autres immobilisations					
Autres :					
Total des actifs localisés					
Liquidités					
Créances					
Autres actifs					
Autres :					
Total des actifs mobiles					
Total des actifs					
Capital imposable					
En %					

3. Répartition du bénéfice

Total					
3.1. Chiffre d'affaires					
En %					

3.2. Facteurs de production

Actifs					
Salaires capitalisés (10x)					
Loyers capitalisés (6x)					
Total des facteurs de production					
En %					

3.3. Quote-part directe

Résultat net comptable					
En %					

3.4. Rendement immobilier

Loyers, bénéfices en capital					
- Frais d'entretien et d'administration					
- Amortissements					
- Intérêts passifs (proportionnels)					
Autres :					
Rendement net des immeubles					

3.5. Bénéfice imposable

Bénéfice imposable					
- Rendement net des immeubles (-)					
Bénéfice à répartir					
Préciput :					
Quote-part					
- Rendement net des immeubles					
Compensation					
Résultat net imposable					
En %					

H. CALCUL DES PERTES FISCALES DES 7 EXERCICES PRECEDENTS

	Impôt cantonal	Impôt fédéral direct
Exercice commercial 2014 ou 2013/14		
Exercice commercial 2015 ou 2014/15		
Exercice commercial 2016 ou 2015/16		
Exercice commercial 2017 ou 2016/17		
Exercice commercial 2018 ou 2017/18		
Exercice commercial 2019 ou 2018/19		
Exercice commercial 2020 ou 2019/20		
Solde fiscalement reportable en 2021		