

DECLARATION 2020

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

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 2021** sous enveloppe affranchie, à l'adresse suivante :

Service cantonal des contributions
Av. 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)	
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 Ventes/ 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 en début d'exercice	Constitution(+) Dissolution(-) en cours de l'exercice	Provision en fin d'exercice
Stock de marchandises				
Débiteurs CH				
Débiteurs étrangers				
Débiteurs douteux (à lister)				
Total				

3. Passifs transitoires

Libellé/	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

Veillez 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 d'exercice				
Solde en fin d'exercice				
Intérêts comptabilisés				
Taux d'intérêt en %				

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

Solde en début d'exercice				
Solde en fin d'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

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

Règlement de frais	☐ Oui	☐ Non	Agréé par le fisc en date du :
Participation à une promotion immobilière	☐ Oui	☐ Non	Veillez joindre le décompte de construction
Participation à une société simple ou consortium	☐ Oui	☐ Non	Veillez joindre les comptes
Assainissement, abandon de créances	☐ Oui	☐ Non	Veillez joindre les détails de l'opération
Restructuration (fusion, scissions, etc.)	☐ Oui	☐ Non	Veillez joindre les détails de l'opération
Remploi	☐ Oui	☐ Non	Veillez joindre les détails de l'opération
Déduction Recherche & Développement	☐ Oui	☐ Non	Veillez joindre les détails du calcul de réduction
Déduction Patent Box	☐ Oui	☐ Non	Veillez joindre les détails du calcul de réduction
Société immobilière-changement d'actionnaire	☐ Oui	☐ Non	Veillez joindre une copie du contrat de vente

G. REPARTITION 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

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

3.1 Chiffres 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 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 %					