



La déclaration, dûment complétée, certifiée exacte, datée et signée, doit parvenir au service indiqué sur la formule au plus tard le :

| |
|------|
| Exp. |
| |

Exercice comptable du..... au.....

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Vous pouvez obtenir des informations complémentaires :

- auprès du **Contact center du Service Public Fédéral Finances** : au numéro de téléphone **02 572 57 57** (tarif normal)
- via **internet** :
 - pour des informations d'ordre général : fin.belgium.be
 - pour des informations spécifiques : fisconet.fgov.be
- auprès du **service de taxation compétent** : pour des questions plus complexes ou des questions spécifiques au sujet du dossier fiscal de votre société. Les coordonnées de ce service figurent ci-dessous

Information bancaire

| | |
|------|-------|
| IBAN | ..... |
| BIC | ..... |

Personne de contact

| | |
|------------------------|-------|
| Nom et prénom | ..... |
| Fonction | ..... |
| Rue | ..... |
| N° | ..... |
| Boîte | ..... |
| Code postal et commune | ..... |
| Numéro de téléphone | ..... |
| E-mail | ..... |

Réserves

Bénéfices réservés imposables

| | Codes | Au début de la période imposable | A la fin de la période imposable |
|--|----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Réserves incorporées au capital et primes d'émission imposables (+)/(-) | 1001 PN | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Quotité imposable des plus-values de réévaluation | 1004 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Réserve légale | 1005 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Réserves indisponibles | 1006 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Réserves disponibles | 1007 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Bénéfice (Perte) reporté(e) (+)/(-) | 1008 PN | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Réserve de liquidation | 1012 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Provisions imposables | 1009 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Autres réserves figurant au bilan | | | |
| ..... | 1010 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| ..... | 1010 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| ..... | 1010 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Autres réserves imposables (+)/(-) | | | |
| ..... | 1011 PN | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| ..... | 1011 PN | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| ..... | 1011 PN | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Réserves occultes | | | |
| Réductions de valeur imposables | 1020 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Excédents d'amortissements | 1021 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Autres sous-évaluations d'actif | 1022 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Surestimations du passif | 1023 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Plus-values lors d'un transfert d'actif à un établissement stable étranger | 1024 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Frais payés anticipativement | 1025 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Réserves imposables (+)/(-) | 1040 PN | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |

Réserves

Bénéfices réservés imposables (suite)

| | Codes | Au début de la période imposable | A la fin de la période imposable |
|--|----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Réserves imposables (+)/(-) (report) | 1040 PN | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Majorations de la situation de début des réserves | | | |
| Plus-values sur actions ou parts | 1051 | +.....\|.....\|.....\|....., . . |  |
| Reprises de réductions de valeur sur actions ou parts antérieurement imposées à titre de dépenses non admises | 1052 | +.....\|.....\|.....\|....., . . |  |
| Exonération définitive œuvres audiovisuelles agréées tax shelter | 1053 | +.....\|.....\|.....\|....., . . |  |
| Exonération définitive œuvres scéniques agréées tax shelter | 1059 | +.....\|.....\|.....\|....., . . |  |
| Exonération des primes et subsides en capital et en intérêt régionaux | 1054 | +.....\|.....\|.....\|....., . . |  |
| Exonération définitive des bénéfices provenant de l'homologation d'un plan de réorganisation et de la constatation d'un accord amiable | 1055 | +.....\|.....\|.....\|....., . . |  |
| Exonération définitive pour revenus d'innovation | 1058 | +.....\|.....\|.....\|....., . . |  |
| Exonération à concurrence des surcoûts d'emprunt non déductibles reportés | 1064 | +.....\|.....\|.....\|....., . . |  |
| Indemnité perçue en exécution d'une convention de transfert intra-groupe | 1062 | +.....\|.....\|.....\|....., . . |  |
| Indemnité perçue en exécution d'une convention de déduction d'intérêts | 1063 | +.....\|.....\|.....\|....., . . |  |
| Déduction majorée d'amortissements pour bornes de recharge pour véhicules électriques | 1065 | +.....\|.....\|.....\|....., . . |  |
| Correction négative en application du Régime Diamant | 1057 | +.....\|.....\|.....\|....., . . |  |
| Autres | 1056 | +.....\|.....\|.....\|....., . . |  |
| Diminutions de la situation de début des réserves | | | |
| Transfert intra-groupe | 1067 | -.....\|.....\|.....\|....., . . |  |
| Autres | 1061 | -.....\|.....\|.....\|....., . . |  |
| Réserves imposables après adaptation de la situation de début des réserves (+)/(-) | 1070 PN | .....\|.....\|.....\|....., . . |  |
| Bénéfices réservés imposables (+)/(-) | 1080 PN |  | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Bénéfices réservés exonérés

| | Codes | Au début de la période imposable | A la fin de la période imposable |
|---|-------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Réductions de valeur sur créances commerciales | 1101 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Provisions pour risques et charges | 1102 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Plus-values exprimées mais non réalisées | 1103 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Plus-values réalisées | | | |
| Taxation étalée des plus-values sur certains titres | 1111 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Taxation étalée des plus-values sur immobilisations corporelles et incorporelles | 1112 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Autres plus-values réalisées | 1113 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Plus-values sur véhicules d'entreprises | 1114 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Plus-values sur bateaux de navigation intérieure | 1115 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Plus-values sur navires | 1116 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Réserve d'investissement | 1121 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Réserve de reconstitution | 1129 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Œuvres audiovisuelles agréées tax shelter | 1122 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Œuvres scéniques agréées tax shelter | 1125 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Réserve pour revenus d'innovation | 1126 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Bénéfices exonérés maintenus dans le patrimoine d'une entreprise d'insertion agréée | 1127 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Bénéfices provenant de l'homologation d'un plan de réorganisation et de la constatation d'un accord amiable | 1123 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Réserve en vue de renforcer la solvabilité et les fonds propres suite à la pandémie du COVID-19 | 1128 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Autres éléments exonérés | 1124 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Bénéfices réservés exonérés | 1140 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Partie des réserves exonérées incorporée au capital et aux primes d'émission | 1180 | .....\|.....\|.....\|....., . . | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Dépenses non admises et autres éléments du résultat

| | Codes | Période imposable |
|--|-------|------------------------------|
| Impôts non déductibles | 1201 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Impôts, taxes et rétributions régionaux | 1202 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Amendes, pénalités et confiscations de toute nature | 1203 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Pensions, capitaux, cotisations et primes patronales non déductibles | 1204 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Frais de voiture et moins-values sur véhicules automobiles non déductibles | 1205 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Allocations de mobilité non déductibles | 1234 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature | 1206 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Frais de l'allocation de mobilité à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature | 1235 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Frais de réception et de cadeaux d'affaires non déductibles | 1207 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Frais de restaurant non déductibles | 1208 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Frais de vêtements professionnels non spécifiques | 1209 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Intérêts exagérés | 1210 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Intérêts relatifs à une partie de certains emprunts | 1211 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Surcoûts d'emprunt non déductibles | 1262 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Avantages anormaux ou bénévoles | 1212 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Avantages sociaux | 1214 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Avantages de titres-repas, chèques sport/culture ou éco-chèques | 1215 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Libéralités | 1216 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Réductions de valeur et moins-values sur actions ou parts | 1217 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Escomptes non déductibles pris en charge sur des immobilisations incorporelles ou corporelles non amortissables ou des immobilisations financières | 1243 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Reprises d'exonérations antérieures | 1218 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Participation des travailleurs et primes bénéficiaires | 1233 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Indemnités pour coupon manquant | 1220 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Frais d'œuvres agréées tax shelter | 1232 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Primes, subsides en capital et en intérêt régionaux | 1222 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Indemnités payées en exécution d'une convention de déduction d'intérêts | 1263 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Indemnités payées en exécution d'une convention de transfert intra-groupe | 1264 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Commissions et autres rétributions d'agents de sportifs non déductibles | 1244 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Paiements non déductibles vers certains Etats | 1223 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Paiements non déductibles effectués dans le cadre de certains dispositifs hybrides | 1236 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Dépenses non justifiées | 1225 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Reprise de déduction pour revenus d'innovation en cas d'étalement des frais historiques | 1230 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Reprise de déduction pour revenus d'innovation suite au non-emploi en dépenses qualifiantes | 1231 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Revenus générés dans le cadre d'un dispositif hybride non repris dans les bénéfices | 1237 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Bénéfices non distribués d'une société étrangère contrôlée | 1238 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Corrections positives en application du Régime Diamant | | |
| Différence positive entre le bénéfice brut déterminé forfaitairement et le bénéfice brut déterminé comptablement | 1226 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Réduction de valeur sur stock et frais non déductibles | 1227 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Différence positive entre la rémunération de référence pour un dirigeant d'entreprise et la rémunération de dirigeant d'entreprise la plus élevée | 1228 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Correction en fonction du montant minimum du revenu net imposable issu du commerce de diamants | 1229 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Dépenses non admises et autres éléments du résultat (suite)

| | Codes | Période imposable |
|--|-------------|------------------------------|
| Majoration de la base imposable en vue de neutraliser la baisse du taux normal dans le cas où une réserve a été exonérée au cours de la période imposable précédente suite à la pandémie du COVID-19 | 1266 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Dépenses non récupérables faisant l'objet d'un crédit d'impôt dans le cadre de la pandémie du COVID-19 | 1267 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Autres dépenses non admises | 1239 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Dépenses non admises | 1240 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Dividendes distribués

| | Codes | Période imposable |
|--|-------------|------------------------------|
| Dividendes ordinaires | 1301 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Acquisition d'actions ou parts propres | 1302 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Décès, démission ou exclusion d'un associé | 1303 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Partie du partage de l'avoir social qui résulte d'une diminution de la réserve de liquidation et d'une diminution de la réserve spéciale de liquidation | 1305 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Partage de l'avoir social après déduction de la partie qui résulte d'une diminution de la réserve de liquidation et d'une diminution de la réserve spéciale de liquidation | 1306 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Dividendes distribués | 1320 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| La société a connaissance de son obligation de déposer une déclaration au précompte mobilier (formulaire de déclaration 273 A) lorsque au moins une des rubriques « Dividendes ordinaires » (ligne 1301), « Acquisition d'actions ou parts propres » (ligne 1302), « Décès, démission ou exclusion d'un associé » (ligne 1303) ou « Partage de l'avoir social après déduction de la partie qui résulte d'une diminution de la réserve de liquidation et d'une diminution de la réserve spéciale de liquidation » (ligne 1306) est complétée, même si aucun précompte mobilier n'est dû | 1322 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Bénéfices étrangers bénéficiant d'un impôt réduit

| | Codes | Période imposable |
|---|-------|------------------------------|
| La société revendique de manière irrévocable la non-imputation de pertes sur des bénéfices étrangers pour lesquels l'impôt est réduit en application d'une convention | 1340 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Détail des bénéfices

| | Codes | Période imposable |
|--|----------------|------------------------------|
| Bénéfices réservés imposables (+)/(-) | (1080 PN) | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Dépenses non admises | (1240) | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Dividendes distribués | (1320) | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Résultat de la période imposable (+)/(-) | 1410 PN | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Résultat effectif des activités de la navigation maritime, pour lesquelles le bénéfice est déterminé sur base du tonnage (+)/(-) | 1411 PN | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Résultat effectif des activités pour lesquelles le bénéfice n'est pas déterminé sur base du tonnage (+)/(-) | 1412 PN | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Eléments du résultat sur lesquels s'applique l'interdiction de déduction | 1420 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Avantages anormaux ou bénévoles obtenus et avantages financiers ou de toute nature obtenus | 1421 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Quotité de la réserve d'investissement constituée au cours d'une période imposable se clôturant au plus tard le 31.12.2016 pour laquelle l'obligation d'investir ou la condition d'intangibilité n'est pas respectée | 1422 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Quotité de la réserve d'investissement constituée au cours d'une période imposable se clôturant au plus tôt le 01.01.2017 pour laquelle l'obligation d'investir ou la condition d'intangibilité n'est pas respectée | 1425 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature | (1206) | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Frais de l'allocation de mobilité à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature | (1235) | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Participation des travailleurs et primes bénéficiaires | (1233) | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Commissions et autres rétributions d'agents de sportifs non déductibles | (1244) | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Subsides en capital et en intérêts dans le cadre de l'aide à l'agriculture | 1423 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Partie du transfert intra-groupe excédant le résultat négatif établi avant la reprise du transfert intra-groupe en tant que bénéfice de la période imposable | 1426 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Prélèvements sur certaines réserves exonérées | 1416 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Résultat après application de l'interdiction de déduction (+)/(-) | 1427 PN | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Pertes d'origine étrangère qui ne sont pas prises en considération pour déterminer la base imposable | 1419 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Résultat subsistant (+)/(-) | 1430 PN | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Partie du résultat subsistant soumise en principe à l'exit tax | 1429 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Détail des bénéfices

| | Codes | Période imposable |
|--|-------------|------------------------------|
| Base imposable | | |
| Imposable au taux normal | 1460 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Bénéfice subsistant | 1450 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Bénéfice provenant de la navigation maritime, déterminé sur base du tonnage | 1461 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Montant net des plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage | (1627) | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Avantages anormaux ou bénévoles obtenus et avantages financiers ou de toute nature obtenus | (1421) | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Quotité de la réserve d'investissement constituée au cours d'une période imposable se clôturant au plus tard le 31.12.2016 pour laquelle l'obligation d'investir ou la condition d'intangibilité n'est pas respectée | (1422) | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Quotité de la réserve d'investissement constituée au cours d'une période imposable se clôturant au plus tôt le 01.01.2017 pour laquelle l'obligation d'investir est respectée mais pas la condition d'intangibilité | 1417 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature | (1206) | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Frais de l'allocation de mobilité à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature | (1235) | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Participation des travailleurs et primes bénéficiaires | (1233) | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Commissions et autres rétributions d'agents de sportifs non déductibles | (1244) | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Partie du transfert intra-groupe excédant le résultat négatif établi avant la reprise du transfert intra-groupe en tant que bénéfice de la période imposable | (1426) | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Bénéfice tax shelter antérieurement exonéré imposable à 33,99 % | 1473 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Bénéfice tax shelter antérieurement exonéré imposable à 29,58 % | 1477 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Bénéfice tax shelter antérieurement exonéré imposable à 25 % | 1478 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Plus-values réalisées et provisions pour risques et charges imposables à 33,99 % | 1468 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Réserve d'investissement imposable à 33,99 % | 1469 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Plus-values réalisées et provisions pour risques et charges imposables à 29,58 % | 1474 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Réserve d'investissement imposable à 29,58 % | 1475 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Imposable au taux de l'exit tax de 15 % | 1476 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Subsides en capital et en intérêts dans le cadre de l'aide à l'agriculture, imposables à 5 % | 1481 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Prélèvements sur certaines réserves exonérées imposables à 15 % | 1482 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Prélèvements sur certaines réserves exonérées imposables à 10 % | 1483 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Limitation des déductions du bénéfice subsistant

| | Codes | Période imposable |
|---|-------|------------------------------|
| Cette déclaration se rapporte à une des quatre premières périodes imposables à partir de la constitution de la société qui est « une petite société » | 1496 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Cotisations distinctes

| | Codes | Période imposable |
|---|-------|------------------------------|
| Cotisation distincte sur les dépenses, avantages de toute nature ou revenus de droits d'auteur et droits voisins non justifiés et avantages financiers ou de toute nature à 50 % | 1509 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Cotisation distincte sur les dépenses, avantages de toute nature ou revenus de droits d'auteur et droits voisins non justifiés, bénéfices dissimulés et avantages financiers ou de toute nature à 100 % | 1510 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Cotisation distincte sur les réserves taxées dans le chef des sociétés de crédit agréées, au taux de 34 % | 1502a | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Cotisation distincte sur les réserves taxées dans le chef des sociétés de crédit agréées, au taux de 28 % | 1502b | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Cotisation distincte sur les réserves taxées dans le chef des sociétés de crédit agréées, au taux de 24 % | 1525 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Cotisation distincte sur les réserves taxées dans le chef des sociétés de crédit agréées, au taux de 20 % | 1526 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Cotisation distincte dans le chef des sociétés admises à fournir des crédits à l'outillage artisanal et des sociétés de logement sur les dividendes distribués | 1503 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Cotisation distincte sur la partie du bénéfice comptable après impôt affectée à la réserve de liquidation | 1508 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Cotisation distincte sur la surestimation des bénéfices exonérés en vue de renforcer la solvabilité et les fonds propres suite à la pandémie du COVID-19

| | Codes | Période imposable |
|---|-------|----------------------------------|
| Base de la cotisation distincte | 1521 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Taux de la cotisation distincte exprimé en nombre décimal | 1522 | .....\|.....\|.....\|....., . . . . |

Cotisations spéciales relatives aux opérations réalisées avant le 01.01.1990

| | Codes | Période imposable |
|--|-------|------------------------------|
| Partage total ou partiel de l'avoir social, imposable à 33 % | 1511 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Partage total ou partiel de l'avoir social, imposable à 16,5 % | 1512 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Avantages de toute nature accordés par des sociétés en liquidation | 1513 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Remboursement du crédit d'impôt pour recherche et développement antérieurement accordé

| | Codes | Période imposable |
|--|-------|------------------------------|
| Remboursement d'une quotité du crédit d'impôt pour recherche et développement antérieurement accordé | 1532 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Eléments non imposables

| | Codes | Période imposable |
|---|-------------|------------------------------|
| Libéralités exonérées | 1601 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Exonération pour passif social en vertu du statut unique | 1607 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Exonération des indemnités régionales compensatoires de pertes de revenus en cas de travaux publics | 1606 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Autres éléments non imposables | 1605 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Eléments non imposables | 1610 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage

Renseignements à fournir

| | Codes | Période imposable |
|---|-------|-----------------------------|
| Montant des plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage | 1621 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Tonnage net de la flotte à l'entrée de la société dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage | 1622 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Tonnage net de la flotte durant la période imposable | 1623 | .....\|.....\|.....\|....., .. |

Montant imposable

| | Codes | Période imposable |
|--|-------------|------------------------------|
| Plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage | 1625 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Partie non encore imputée de la déduction pour investissement | 1626 | -.....\|.....\|.....\|....., .. |
| Montant net des plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage | 1627 | .....\|.....\|.....\|....., .. |

Revenus définitivement taxés

| | Codes | Etablissements belges | Etablissements étrangers | Total |
|---|-------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Revenus définitivement taxés | | | | |
| Revenus attribués par une société établie dans un Etat membre de l'EEE | | | | |
| Montant net, revenus belges | 1631 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Précompte mobilier, revenus belges | 1632 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Montant net, revenus étrangers | 1633 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Précompte mobilier, revenus étrangers | 1634 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Autres revenus | | | | |
| Montant net, revenus belges | 1635 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Précompte mobilier, revenus belges | 1636 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Montant net, revenus étrangers | 1637 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Précompte mobilier, revenus étrangers | 1638 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Revenus définitivement taxés | 1640 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Revenus d'apports effectués à l'occasion d'une opération de fusion, scission ou d'une opération y assimilée, non rémunérés en raison de la détention par la société absorbante ou bénéficiaire d'actions ou parts de la société absorbée ou scindée ou de dispositions d'effet analogue dans un autre état membre de l'UE | 1643 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Bénéfices distribués par une société étrangère contrôlée | 1645 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Plus-values non exonérées sur actions ou parts d'une société étrangère contrôlée | 1646 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Revenus définitivement taxés | 1650 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |

Report déduction revenus définitivement taxés

| | Codes | Période imposable |
|---|-------------|-------------------------------|
| Solde reporté de la déduction des revenus définitivement taxés | 1701 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Déduction revenus définitivement taxés de la période imposable reportable sur la période imposable suivante | 1702 | +.....\|.....\|.....\|....., . . |
| Déduction revenus définitivement taxés reportée qui a été effectivement déduite durant la période imposable | 1703 | -.....\|.....\|.....\|....., . . |
| Solde de la déduction revenus définitivement taxés reportable sur la période imposable suivante | 1704 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Pertes récupérables

| | Codes | Période imposable |
|--|-------------|-------------------------------|
| Solde des pertes antérieures récupérables | 1721 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Partie des pertes agricoles pour lesquelles la société a demandé l'application de la rétro-déduction qui n'a pu être déduite | 1725 | +.....\|.....\|.....\|....., . . |
| Pertes récupérées | 1723 | -.....\|.....\|.....\|....., . . |
| Perte de la période imposable | 1722 | +.....\|.....\|.....\|....., . . |
| Pertes agricoles résultant de conditions météorologiques défavorables pour lesquelles la société demande l'application de la rétro-déduction | 1724 | -.....\|.....\|.....\|....., . . |
| Perte à reporter sur la période imposable suivante | 1730 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Déduction pour capital à risque reportée

| | Codes | Période imposable |
|--|-------|------------------------------|
| Solde reporté de la déduction pour capital à risque | 1711 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Solde de la déduction pour capital à risque qui est reportable sur la période imposable suivante | 1712 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Taux de l'impôt

| | Codes | Période imposable |
|--|-------|-------------------------|
| A votre connaissance, la société a droit au taux réduit de 20 % sur la première tranche de 100.000 euros | 1754 | .....\|.....\|.....\|..... |
| La société est une société de logement imposable à 5 % | 1753 | .....\|.....\|.....\|..... |

Versements anticipés

| | Codes | Période imposable |
|---|-------|------------------------------|
| Cette déclaration se rapporte à un des trois premiers exercices comptables à partir de la constitution de la société qui est « une petite société » | 1801 | .....\|.....\|.....\|..... |
| Versements anticipés à prendre en considération | 1810 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Précomptes imputables

| | Codes | Période imposable |
|---|-------------|------------------------------|
| Précomptes non remboursables | 1830 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Précompte mobilier fictif | 1831 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Quotité forfaitaire d'impôt étranger | 1832 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Crédit d'impôt pour recherche et développement | 1833 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Autres éléments imputables | 1835 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Crédit d'impôt étranger prévu par certaines conventions préventives de la double imposition | 1834 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Précomptes remboursables | 1840 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Précompte mobilier sur revenus définitivement taxés d'origine belge, autres que bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres | 1841 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Précompte mobilier sur bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres, définitivement taxés | 1842 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Précompte mobilier sur revenus définitivement taxés d'origine étrangère, autres que bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres | 1843 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Précompte mobilier sur autres bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres | 1844 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Précompte mobilier sur autres dividendes | 1845 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Autre précompte mobilier remboursable | 1846 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Crédit d'impôt pour dépenses non récupérables dans le cadre de la pandémie du COVID-19 | 1847 | .....\|.....\|.....\|....., . . |
| Crédit d'impôt pour recherche et développement à restituer pour la présente période imposable | 1850 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Base de l'impôt à la sortie

| | Codes | Période imposable |
|---|-------|------------------------------|
| Montant des plus-values latentes après imputation proportionnelle des déductions du bénéfice subsistant | 1864 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Majoration en cas de dépassement de l'intensité maximale de l'aide suite à la rétro-déduction des pertes agricoles

| | Codes | Période imposable |
|--|-------|------------------------------|
| Montant de l'aide à récupérer qui a été accordée via la rétro-déduction des pertes | 1877 | .....\|.....\|.....\|....., . . |

Déduction pour revenus de brevets

Renseignements recueillis dans le cadre de l'échange de données OCDE

| | Codes | Période imposable |
|--|-------|-------------------------|
| La société revendique la déduction pour revenus de brevets pour la première fois au plus tôt après le 06.02.2015 | 1868 | .....\|.....\|.....\|..... |
| Nombre de brevets pour lesquels la société revendique la déduction pour revenus de brevets pour la première fois au plus tôt après le 06.02.2015 | 1869 | .....\|.....\|.....\|..... |

Déduction pour revenus d'innovation

Renseignements recueillis dans le cadre de l'échange de données OCDE

| | Codes | Période imposable |
|--|-------|-------------------------|
| La société a adapté sa fraction en application d'une décision anticipée (présomption réfragable) | 1880 | .....\|.....\|.....\|..... |

Taille de la société

Renseignements pour l'appréciation de la qualité de « petite société »

| | Codes | Période imposable |
|--|-------|-------------------|
| Données relatives à la période imposable | | |
| La société est liée à une ou plusieurs autres sociétés au sens du Code des sociétés et des associations | 1871 | ..... |
| Indiquer les données sur base non consolidée. En revanche, si la société est liée à une ou plusieurs autres sociétés au sens du Code des sociétés et des associations, indiquer les données suivant les directives exposées dans les explications relatives à la déclaration | | |
| Nombre de travailleurs, en moyenne annuelle | 1872 |, .. |
| Chiffre d'affaires annuel, hors TVA | 1873 |, .. |
| Total du bilan | 1874 |, .. |

Entreprises étrangères contrôlées

| | Codes | Période imposable |
|--|-------|-------------------|
| Il est satisfait aux conditions mentionnées ci-après : | 1901 | ..... |
| Première condition | | |
| Soit le contribuable détient directement ou indirectement la majorité des droits de vote se rattachant au total des actions ou parts d'une société étrangère ou détient directement ou indirectement une participation à hauteur d'au moins 50 % du capital d'une société étrangère ou possède les droits d'au moins 50 % des bénéfices d'une société étrangère et cette société étrangère, en vertu des dispositions de la législation de l'Etat ou de la juridiction où elle est établie, n'y est pas soumise à un impôt sur les revenus ou y est soumise à un impôt sur les revenus qui s'élève à moins de la moitié de l'impôt des sociétés qui serait dû si cette société étrangère était établie en Belgique ; | | |
| Soit la société étrangère est établie dans une juridiction qui, à la fin de la période imposable, est reprise sur la liste de l'UE des juridictions non coopératives. | | |
| Deuxième condition | | |
| Les bénéfices non distribués de cette société étrangère, provenant d'un montage ou d'une série de montages non authentiques mis en place essentiellement dans le but d'obtenir un avantage fiscal, sont imposés en tout ou en partie dans le chef du contribuable. | | |
| Identité de la société étrangère | | |
| Dénomination complète | | |
| Forme juridique | | |
| Rue et numéro | | |
| Code postal et commune | | |
| Pays | | |
| Numéro d'identification | | |
| Il est satisfait à toutes les conditions mentionnées ci-après : | 1902 | ..... |
| Le contribuable détient un établissement étranger dont les bénéfices sont exonérés en Belgique ou réduits en vertu d'une convention préventive de double imposition. | | |
| L'établissement étranger précité, en vertu des dispositions de la législation de l'Etat ou de la juridiction où il est situé, n'y est pas soumis à un impôt sur les revenus ou y est soumis à un impôt sur les revenus qui s'élève à moins de la moitié de l'impôt des sociétés supplémentaire qui serait dû si cet établissement était situé en Belgique. | | |
| Les bénéfices qui proviennent d'un montage ou d'une série de montages non authentiques mis en place essentiellement dans le but d'obtenir un avantage fiscal ne sont pas attribués en tout ou en partie à cet établissement étranger. | | |
| Identité de l'établissement étranger | | |
| Rue et numéro | | |
| Code postal et commune | | |
| Pays | | |
| Numéro d'identification | | |

Conventions de transfert intra-groupe

Numéro d'entreprise des sociétés résidentes ou des établissements belges de sociétés étrangères avec lesquelles la société a conclu pour le présent exercice d'imposition une convention de transfert intra-groupe

| | |
|-------------------------------|-------|
| Premier numéro d'entreprise | ..... |
| Deuxième numéro d'entreprise | ..... |
| Troisième numéro d'entreprise | ..... |

Documents et relevés divers

A joindre, si le contribuable n'est pas obligé de publier ceux-ci auprès de la Centrale des bilans de la Banque nationale

Comptes annuels (bilan, compte de résultats et annexe éventuelle)

A joindre obligatoirement

Rapports à l'assemblée générale et délibérations de celle-ci

Les documents relatifs à l'exonération des bénéfices provenant de l'homologation d'un plan de réorganisation et de la constatation d'un accord amiable

Annexe relative à la demande irrévocable d'imputation des pertes étrangères éprouvées dans un pays pour lequel les bénéfices sont exonérés en vertu d'une convention internationale

Relevé relatif aux emprunts conclus en exécution d'un projet d'infrastructure publique à long terme lorsque la société demande que les intérêts relatifs à ces emprunts ne soient pas pris en considération pour déterminer les surcoûts d'emprunt ou lorsque la société revendique l'exclusion du régime de la limitation de déduction des intérêts

Déclaration sur l'honneur certifiant l'absence d'activités autres que celles liées au projet d'infrastructure publique à long terme lorsque la société revendique l'exclusion du régime de la limitation de déduction des intérêts

Attestation relative au crédit d'impôt pour dépenses non récupérables dans le cadre de la pandémie du COVID-19

Les relevés, conventions et déclaration requis par l'application des dispositions légales concernées doivent, le cas échéant, être complétés.

204.3

275 B

275 K

276 K

276 N

276 P

275 SE

275 C

275 F

275 P

275 RR

275 U

275 W

276 T

276 W1

276 W2

276 W3

276 W4

275 INNO

328 K

328 L

275 A

274 APT-8

274 APT-9

275 CDI

275 CTIG

275 CRC

275 COV

275 LF

Je déclare que la société a satisfait ou va satisfaire à l'obligation légale de déposer un fichier local 275 LF conforme au modèle réglementaire dans le délai prévu pour le dépôt de la déclaration à l'impôt des sociétés, par voie électronique via MyMinfinPro ou sur support papier en cas d'autorisation de déposer la déclaration précitée sur un tel support.

Annexes :

Certifié exactes et véritables les indications portées à la présente déclaration.

....., le (date)

Au nom de la société (*),

(*) La déclaration doit être signée par une personne légalement qualifiée pour engager la société ou par le mandataire de la société.

(Signature suivie des nom, prénom et qualité)

