



# Déclaration 2020

## Personnes morales

Sociétés de capitaux (sociétés anonymes, sociétés en commandite par actions, S. à r. l.), sociétés coopératives et communautés étrangères de personnes

**Impôt cantonal et communal (ICC)  
et impôt fédéral direct (IFD)**

N° de contribuable

Code déclaration

Coordonnées postales


Raison sociale

Siège principal

**Fors d'imposition secondaires et/ou spéciaux** cochez ce qui convient (  et  )

Entreprises, établissements stables (succursales, etc), immeubles

- à l'étranger selon répartition internationale (joindre le détail)
- en Suisse selon répartition intercantonale (annexe J)
- dans le canton de Genève  Commune:  ou  selon répartition intercommunale (annexe K)

But de l'entreprise

Date de la constitution

Date de l'inscription au registre du commerce de Genève ou du début d'activité à Genève

Durée de l'exercice commercial (période fiscale)  
Début  Fin

Pour renseignements complémentaires, s'adresser à  
Raison sociale et/ou nom, prénom

N° de téléphone

Observations  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

### A retourner obligatoirement

Veillez retourner la présente formule de déclaration accompagnée des annexes requises dûment remplies jusqu'au

et SANS AGRAFES  
au moyen de l'enveloppe-retour annexée, à l'adresse suivante:



**Administration fiscale cantonale**  
Déclaration personnes morales  
Case postale 3937  
1211 Genève 3



G-PM20-2

**Cette version SPECIMEN ne doit en aucun cas être utilisée pour le dépôt de la déclaration.**

# Bénéfice net

		2020 (19/20)		
		ICC CHF	IFD CHF	
<b>1</b>	<b>Bénéfice net ou (perte) selon compte de résultat de l'exercice</b>			01.110
<b>2</b>	<b>Redressements</b>			
<b>2.1</b>	<b>Charges non déductibles fiscalement débitées au compte de résultat</b>			
2.1.1	Amortissements non autorisés par l'usage commercial et frais pour l'acquisition, la fabrication ou l'amélioration d'actifs			01.121
2.1.2	Provisions non autorisées par l'usage commercial			01.122
2.1.3	Amortissements non autorisés sur des actifs réévalués			01.123
2.1.4	Attributions à des réserves			01.124
2.1.5	Distributions dissimulées de bénéfice et/ou avantages procurés à des tiers qui ne sont pas justifiés par l'usage commercial			01.125
2.1.6	Excédent de dons			01.126
2.1.7	Intérêts non admis (annexe G)			01.127
2.1.8	Autres:			01.128
<b>2.2</b>	<b>Produits imposables non crédités au compte de résultat</b>			
2.2.1	Disparition de la justification commerciale de provisions			01.131
2.2.2	Bénéfices comptables sur la réévaluation d'immeubles ou de participations			01.132
2.2.3	Prestations à un prix de faveur (prélèvement anticipé de bénéfices) faites aux actionnaires, aux associés ou à des personnes proches (physiques ou morales)			01.133
2.2.4	Bénéfices de liquidation			01.134
2.2.5	Autres:			01.135
<b>3</b>	<b>Total</b> (total des chiffres 1 à 2.2.5)			01.710
<b>4</b>	<b>Déductions</b>			
<b>4.1</b>	<b>Charges admises fiscalement non débitées au compte de résultat</b>			
4.1.1	Dissolution de réserves latentes imposées			01.311
4.1.2	Dissolution de réserves latentes déclarées (art. 16C LIPM et 61a LIFD)			01.315
4.1.3	Contributions versées à des institutions de prévoyance professionnelle en faveur du personnel (chiffre 17.8)			01.312
4.1.4	Dons (chiffre 17.9)			01.313
4.1.5	Autres:			01.314
<b>4.2</b>	<b>Produits non imposables crédités au compte de résultat</b>			
4.2.1	Dissolution de réserves latentes imposées			01.321
4.2.2	Apports de capital			01.322
4.2.3	Autres:			01.323
<b>4.3</b>	<b>Total des déductions</b> (total des chiffres 4.1.1 à 4.2.3)			01.720
<b>5</b>	<b>Résultat fiscal 2020/bénéfice ou (perte)</b> (chiffre 3 moins chiffre 4.3)			01.740
<b>6</b>	<b>Report des pertes fiscales des 7 exercices précédents</b>			
<b>6.1</b>	<b>Solde fiscalement reportable en 2020:</b>			
6.1.1	Exercice commercial 2019 (18/19)			01.611
6.1.2	Exercice commercial 2018 (17/18)			01.612
6.1.3	Exercice commercial 2017 (16/17)			01.613
6.1.4	Exercice commercial 2016 (15/16)			01.614
6.1.5	Exercice commercial 2015 (14/15)			01.615
6.1.6	Exercice commercial 2014 (13/14)			01.616
6.1.7	Exercice commercial 2013 (12/13)			01.617
<b>6.2</b>	<b>Total des pertes fiscalement reportables</b>			01.730
<b>7</b>	<b>Bénéfice net total</b>			01.750
8	./. Bénéfice net non imposable en Suisse (joindre le détail)			01.753
<b>9</b>	<b>Bénéfice net imposable en Suisse</b>			01.754
10	./. Bénéfice net non imposable dans le canton (annexe J)			01.755
<b>11</b>	<b>Bénéfice net total dans le canton</b>			01.756



G-PM20-3

**Cette version SPECIMEN ne doit en aucun cas être utilisée pour le dépôt de la déclaration.**

## Bénéfice net (suite)

		2020 (19/20)		
		ICC CHF	IFD CHF	
<b>11</b>	<b>Bénéfice net total dans le canton</b>	<i>(report chiffre 11)</i>		01.756
<b>12</b>	<b>Réductions fiscales</b>			
<b>12.1</b>	<b>Réductions fiscales revendiquées</b>			
12.1.1	Réduction liée aux brevets et droits comparables			01.910
12.1.2	Réduction liée aux dépenses de recherche et de développement			01.911
<b>12.2</b>	<b>Limitation des réductions fiscales</b>			
12.2.1	Réduction revendiquée <i>(total des chiffres 12.1.1 et 12.1.2)</i>			01.912
12.2.2	Réduction maximale selon art. 13B al. 1 LIPM			01.913
12.2.3	Réduction maximale selon art. 13B al. 2 LIPM			01.914
<b>12.3</b>	<b>Réductions fiscales admises</b>			01.915
12.3.1	./. Réduction admise liée aux brevets et droits comparables			01.760
12.3.2	./. Réduction admise liée aux dépenses de recherche et de développement			01.765
13	./. Bénéfice net non imposable en vertu d'un arrêté d'exonération HBM, HLM, HCM, HM antérieur à 2001 (joindre le détail)			01.758
<b>14</b>	<b>Bénéfice net imposable dans le canton</b>			01.759
<b>15</b>	<b>Réduction de l'impôt</b>			
15.1	Réduction pour participations ayant une influence déterminante au sens des dispositions des art. 21 LIPM, 69 et 70 LIFD (annexe I)		%	01.811
15.2	Part du bénéfice net imposable dans le canton (chiffre 14) bénéficiant de la réduction de la charge fiscale au sens des dispositions de l'art. 24A LGL (joindre le détail)			13.280
<b>16</b>	<b>Exonération de l'impôt</b>			
16.1	Part du bénéfice net imposable dans le canton (chiffre 14) exonérée de l'impôt (art. 9 ou 10 LIPM ou 26a LHID)		%	13.290
16.2	Part du bénéfice net imposable en Suisse (chiffre 9) exonérée de l'impôt (art. 56 ou 66a LIFD)		%	01.814
<b>90</b>	<b>Imposition au taux réduit (art. 45B al. 1 et 2 LIPM)</b>			
90.1	Total des réserves latentes existantes au bouclage de la période fiscale 2019 imposables séparément, selon décision de l'administration fiscale			01.940
90.2	Solde au début de la période fiscale des réserves latentes imposables séparément			01.945
90.3	Gains non éligibles inclus dans le bénéfice net imposable dans le canton (ex: gains immobiliers et/ou rendements de participations qualifiées)			01.950
90.4	Bénéfice maximum pouvant être imposé au taux réduit			01.955
90.5	Part du bénéfice net imposable dans le canton (chiffre 14) imposée au taux réduit			01.770



G-PM20-4

**Cette version SPECIMEN ne doit en aucun cas être utilisée pour le dépôt de la déclaration.**

17 Utilisation du bénéfice selon décision de l'assemblée générale ou de l'assemblée des associés		2020 (19/20) CHF
17.1	Bénéfice ou (perte) reporté(e) de l'exercice précédent	02.110
17.2	Bénéfice net ou (perte) selon compte de résultat de l'exercice <i>(chiffre 1)</i>	01.110
<b>17.3</b>	<b>Total à répartir</b>	02.610
17.4	Dividende, parts au bénéfice ou intérêts sur les parts sociales (montant brut): % du capital versé =	02.221
17.5	Tantièmes	02.222
17.6	Attribution aux réserves légales	02.223
17.7	Attribution aux réserves statutaires	02.224
17.8	Attribution à des institutions de prévoyance professionnelle en faveur du personnel	02.226
17.9	Dons	02.227
17.10	Autres:	02.228
<b>17.11</b>	<b>Total de l'utilisation du bénéfice</b>	02.620
<b>17.12</b>	<b>Report à nouveau</b> <i>(chiffre 17.3 moins chiffre 17.11)</i>	02.310

## Capital propre

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

		2020 (19/20)		
		ICC CHF	IFD CHF	
<b>18</b>	<b>Capital-actions, capital bons de participation, capital social de sociétés coopératives et de S.à r.l. versés</b>			02.320
<b>19</b>	<b>Réserves apparentes</b>			
19.1	Réserve légale issue du capital			02.321
19.2	Réserve légale issue du bénéfice			02.322
19.3	Réserves facultatives issues du bénéfice			02.323
19.4	./. Propres parts du capital			02.324
<b>20</b>	<b>Report à nouveau</b> <i>(chiffre 17.12)</i>			02.310
<b>21</b>	<b>Réserves latentes imposées et/ou déclarées (annexes A, B, D, E et F)</b>			02.326
22	Autres:			02.241
<b>23</b>	<b>Capital propre dissimulé (annexe G)</b>			02.328
<b>24</b>	<b>Capital propre total</b> <i>(total des chiffres 18 à 23, mais au moins le capital versé et le capital propre dissimulé)</i>			02.650
25	./. Capital propre non imposable en Suisse (joindre le détail)			02.651
<b>26</b>	<b>Capital propre imposable en Suisse</b>			02.652
27	./. Capital propre non imposable dans le canton (annexe J)			02.653
<b>28</b>	<b>Capital propre total dans le canton</b>			02.654
29	./. Capital propre non imposable en vertu d'un arrêté d'exonération HBM, HLM, HCM, HM antérieur à 2001 (joindre le détail)			02.655
<b>30</b>	<b>Capital propre imposable dans le canton</b>			02.656
<b>31</b>	<b>Imposition au taux réduit (art. 34 LIPM)</b>			
31.1	Total des droits de participations (art. 21 LIPM), des brevets et droits comparables (art. 12A LIPM) et des prêts consentis à des sociétés du groupe (y. c. les filiales), à la valeur déterminante pour l'impôt sur le bénéfice			02.910
31.2	Total des actifs à la valeur déterminante pour l'impôt sur le bénéfice			02.920
31.3	Part du capital propre imposable dans le canton (chiffre 30) au taux réduit %			13.140
31.4	Part du capital propre imposable dans le canton (chiffre 30) au taux ordinaire %			13.150
<b>32</b>	<b>Réduction de l'impôt</b>			
32.1	Part du capital propre imposable dans le canton (chiffre 30) bénéficiant de la réduction de la charge fiscale au sens des dispositions de l'art. 24A LGL (joindre le détail)			13.160
<b>33</b>	<b>Exonération de l'impôt</b>			
33.1	Part du capital propre imposable au taux réduit (chiffre 31.3) exonérée de l'impôt (art. 9 ou 10 LIPM) %			13.170
33.2	Part du capital propre imposable au taux ordinaire (chiffre 30 ou 31.4) exonérée de l'impôt (art. 9 ou 10 LIPM) %			13.180
<b>34</b>	<b>Détermination de la fortune nette pour les sociétés en liquidation</b>			
34.1	Total de l'actif (valeurs vénales)			02.630
34.2	Total des fonds étrangers			02.641
<b>34.3</b>	<b>Fortune nette</b> <i>(chiffre 34.1 moins chiffre 34.2, à reporter sous chiffre 24)</i>			02.325



G-PM20-5

**Cette version SPECIMEN ne doit en aucun cas être utilisée pour le dépôt de la déclaration.**

## Documents à retourner avec la déclaration

- Bilan et compte de résultat ainsi que l'annexe selon l'article 959c du Code des Obligations (ou état du patrimoine et décompte des recettes et des dépenses) dûment signés**
- Annexe A Etat des titres et autres placements de capitaux**
- Annexe B Dettes et provisions**
- Annexe C Prestations versées aux membres de l'administration et aux autres organes**
- Annexe D Stock de marchandises et débiteurs:** à remplir si votre société a un stock de marchandises ou des créances résultant de ventes ou de prestations
- Annexe E Amortissements des immobilisations:** à remplir si votre société a des immobilisations corporelles (sans les immeubles) ou incorporelles
- Annexe F Immeubles:** à remplir si votre société détient des immeubles sis à Genève, en Suisse ou à l'étranger
- Annexe G Capital propre dissimulé, intérêts non admis et intérêts insuffisants:** à remplir si votre société a des dettes envers ses actionnaires, ses associés ou des personnes qui leurs sont proches (physiques ou morales)
- Annexe H Coût d'investissement des participations:** à remplir si votre société possède 10% au moins du capital-actions ou du capital social d'une autre société ou un droit sur 10% au moins du bénéfice et des réserves d'une autre société
- Annexe I Réduction pour participations:** à remplir si votre société demande à être mise au bénéfice de la réduction pour participations au sens des dispositions des articles 21 LIPM et/ou 69 et 70 LIFD
- Annexe J Répartition intercantonale:** à remplir si votre société a des fors d'imposition dans différents cantons suisses ou si elle a transféré son siège à l'intérieur de la Suisse lors de l'exercice commercial (période fiscale) 2020
- Annexe K Répartition intercommunale:** à remplir si votre société a des fors d'imposition dans différentes communes genevoises
- Annexe L Engagements hors bilan:** à remplir si votre société a pris des engagements hors bilan dont ont bénéficié les actionnaires, les associés ou des personnes qui leurs sont proches (physiques ou morales)
- Annexe M Réduction fiscale liée au bénéfice net provenant de brevets et de droits comparables:** à remplir si votre société demande l'application de l'article 12B LIPM
  - Annexe M «spécifique»:** veuillez cocher la case et fournir votre propre annexe si votre société demande l'application de la patent box pour plus de trois brevets ou droits comparables, respectivement plus de trois produits ou familles de produits.
- Annexe N Déduction supplémentaire des dépenses de recherche et de développement:** à remplir si votre société demande l'application de l'article 13A LIPM

## Indications complémentaires

- Veuillez cocher la case si votre société déclare ou amortit des réserves latentes au sens des articles 16C LIPM et 61a LIFD.
- Veuillez cocher la case si votre société demande une imposition au taux réduit au sens de l'article 45B al. 1 LIPM.
- Veuillez cocher la case si votre société souhaite bénéficier des articles 66a LIFD, 26a et 72t LHID.
  - Nous certifions que notre société poursuit un but idéal qui n'est pas économique, c'est-à-dire que notre société ne vise pas à réaliser un avantage appréciable en argent pour son propre compte ou pour le compte de tiers qui lui sont proches.
  - Le bénéfice réalisé par notre société est affecté exclusivement et irrévocablement au but idéal.

## Renseignements pour un éventuel remboursement d'impôt

Coordonnées bancaires ou postales

N° IBAN

Titulaire

Rue et no

NPA et Localité

Pays

## Signature

Nous attestons que les indications figurant dans la déclaration et ses annexes sont exactes et complètes  
Lieu et date

Signature valable de la société



G-PM20A1

# Etat des titres et autres placements de capitaux 2020

Raison sociale

N° de contribuable

## 1 Liquidités, créances et prêts

Désignation  Nom, prénom Raison sociale	Devise d'origine	Taux d'intérêt  %	Valeur comptable selon bilan de clôture			Rendement comptabilisé  CHF	Réserve latente imposée et/ou déclarée  CHF
			Brut  CHF	Amortissement / provision  CHF	Net  CHF		

### 1.1 Liquidités

--	--

### 1.2 Créances (ne résultant pas de ventes et de prestations) et prêts

#### 1.2.1 Actionnaires (personnes physiques), associés (personnes physiques), personnes proches (personnes physiques ou morales)

Désignation	Devise d'origine	Taux d'intérêt (%)	Brut CHF	Amortissement / provision CHF	Net CHF	Rendement comptabilisé CHF	Réserve latente imposée et/ou déclarée CHF
		%					
		%					
		%					
<b>Total</b>							

#### 1.2.2 Sociétés du groupe (hors filiales) qui, grâce à la détention de la majorité des voix ou d'une autre manière, sont réunies sous la direction unique d'une société de capitaux ou d'une société coopérative

Désignation	Devise d'origine	Taux d'intérêt (%)	Brut CHF	Amortissement / provision CHF	Net CHF	Rendement comptabilisé CHF	Réserve latente imposée et/ou déclarée CHF
		%					
		%					
		%					
<b>Total</b>							

#### 1.2.3 Filiales

Désignation	Devise d'origine	Taux d'intérêt (%)	Brut CHF	Amortissement / provision CHF	Net CHF	Rendement comptabilisé CHF	Réserve latente imposée et/ou déclarée CHF
		%					
		%					
<b>Total</b>							

#### 1.2.4 Tiers

Désignation	Devise d'origine	Taux d'intérêt (%)	Brut CHF	Amortissement / provision CHF	Net CHF	Rendement comptabilisé CHF	Réserve latente imposée et/ou déclarée CHF
		%					
		%					
		%					
<b>Total</b>							

## 2 Participations, actions et autres titres

Nombre / valeur nominale	Désignation	Valeur fiscale à la fin de la période		Valeur comptable selon bilan de clôture			Rendement comptabilisé  CHF	Réserve latente imposée <sup>(1)</sup> et/ou déclarée <sup>(2)</sup>  CHF
		N°valeur	Total  CHF	Brut  CHF	Amortissement / provision  CHF	Net  CHF		

### 2.1 Participations représentant au moins 10% du capital-actions ou du capital social d'autres sociétés ou procurant un droit sur au moins 10% du bénéfice et des réserves d'autres sociétés

Nombre / valeur nominale	Désignation	N°valeur	Total CHF	Brut CHF	Amortissement / provision CHF	Net CHF	Rendement comptabilisé CHF	Réserve latente imposée et/ou déclarée CHF
<b>Total</b>								

### 2.2 Autres participations et actions d'au moins CHF 1 million de valeur vénale

Nombre / valeur nominale	Désignation	N°valeur	Total CHF	Brut CHF	Amortissement / provision CHF	Net CHF	Rendement comptabilisé CHF	Réserve latente imposée et/ou déclarée CHF
<b>Total</b>								

### 2.3 Autres titres

Nombre / valeur nominale	Désignation	N°valeur	Total CHF	Brut CHF	Amortissement / provision CHF	Net CHF	Rendement comptabilisé CHF	Réserve latente imposée et/ou déclarée CHF
<b>Total</b>								

(1) Possible pour les rubriques 2.1 à 2.3

(2) Possible uniquement pour les rubriques 2.2 et 2.3

# B



G-PM20B1

**Cette version SPECIMEN ne doit en aucun cas être utilisée pour le dépôt de la déclaration.**

## Dettes et provisions 2020

Raison sociale

N° de contribuable

### 1 Dettes et autres passifs

Désignation		Garanties <sup>(1)</sup>		Devise d'origine	Taux d'intérêt	Valeur comptable selon bilan de clôture	Intérêts
Nom, prénom	Domicile	I	A		%	CHF	CHF

#### 1.1 Dettes résultant d'achats et de prestations

1.1.1 Actionnaires, associés, personnes proches (physiques ou morales)

1.1.2 Filiales

1.1.3 Tiers

Total

#### 1.2 Autres dettes et passifs

1.2.1 Actionnaires, associés, personnes proches (physiques ou morales)

Désignation	I	A	Taux d'intérêt (%)	Valeur comptable (CHF)	Intérêts (CHF)
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	%		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	%		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	%		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	%		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	%		
Total					

1.2.2 Filiales

Désignation	I	A	Taux d'intérêt (%)	Valeur comptable (CHF)	Intérêts (CHF)
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	%		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	%		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	%		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	%		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	%		
Total					

1.2.3 Tiers

Désignation	I	A	Taux d'intérêt (%)	Valeur comptable (CHF)	Intérêts (CHF)
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	%		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	%		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	%		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	%		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	%		
Total					

### 2 Provisions pour risques et charges

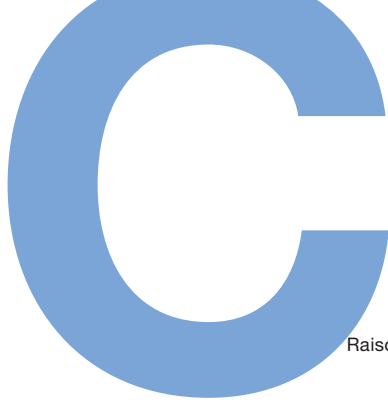
Désignation	Valeur comptable selon bilan de clôture	Réserve latente imposée et/ou déclarée
	CHF	CHF
Total		

(1) I = Dette garantie par un gage immobilier

A = Dette garantie par un actionnaire, un associé ou une personne proche (physique ou morale)



G-PM20C1



# Prestations versées aux membres de l'administration et aux autres organes 2020

Raison sociale

N° de contribuable

**Si aucune prestation n'a été versée, veuillez cocher la case ci-dessous :**

- Aucune prestation (salaire, indemnité fixe, gratification, jeton de présence, tantième, autre prestation) n'a été versée aux membres de l'administration et aux autres organes (y compris les membres de la direction et de la gestion de la société au sens des dispositions du CO, notamment les articles 716b et 718 CO pour les sociétés anonymes) ou les montants versés sont inférieurs à CHF 300 par membre.

**Si non, veuillez saisir le détail des prestations versées.**

NAVS13	Nom, prénom Raison sociale	Domicile	Titre	Qualité <sup>(1)</sup>			Montants pour année civile 2020 (ou 2019 si exercice commercial 19/20) en CHF		Annexe CS <sup>(2)</sup>
				MA	AO	A	Prestations (total net)	Allocations pour frais	
1				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
2				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
3				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
4				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
5				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
6				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
7				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
8				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
9				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
10				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
11				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
12				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
13				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
14				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
15				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
16				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
17				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
18				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>

(1) **MA** = Membre de l'administration  
**AO** = Autre organe  
**A** = Actionnaire, associé ou personne proche

(2) **CS** = Certificat de salaire



# D



G-PM20D1

**Cette version SPECIMEN ne doit en aucun cas être utilisée pour le dépôt de la déclaration.**

## Stock de marchandises et débiteurs 2020

Raison sociale

N° de contribuable

Valeur comptable selon bilan de clôture				Réserve latente imposée et/ou déclarée CHF
Brut CHF	Provision CHF	Taux %	Net CHF	

### 1 Stock de marchandises

1.1	Stock de marchandises			%		
-----	-----------------------	--	--	---	--	--

### 2 Débiteurs (créances résultant de ventes et de prestations)

2.1	Débiteurs suisses (provision max. 5%)			%		
-----	---------------------------------------	--	--	---	--	--

2.2	Débiteurs étrangers (provision max. 10%)			%		
-----	--	--	--	---	--	--

#### 2.3 Débiteurs douteux (provision individualisée)

2.3.1	Actionnaires, associés, personnes proches (physiques ou morales)			%		
-------	--	--	--	---	--	--

2.3.2	Filiales			%		
-------	----------	--	--	---	--	--

2.3.3	Tiers			%		
-------	-------	--	--	---	--	--

<b>Total</b>						
--------------	--	--	--	--	--	--

SPECIMEN



G-PM20E1

# Amortissements des immobilisations 2020

Raison sociale  N° de contribuable

## 1 Immobilisations corporelles (sans les immeubles) et incorporelles

Désignation	Valeur comptable				Réserve latente imposée et/ou déclarée CHF	
	au début de l'exercice CHF	acquisition / aliénation CHF	amortissement de l'exercice			à la fin de l'exercice CHF
			%	CHF		

### 1.1 Immobilisations corporelles (sans les immeubles)

			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
<b>Total</b>					

### 1.2 Brevets et droits comparables (art. 12A LIPM)

			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
<b>Total</b>					

### 1.3 Autres immobilisations incorporelles comptabilisées

			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
			%		
<b>Total</b>					

### 1.4 Immobilisations incorporelles non comptabilisées (art. 16C LIPM et 61a LIFD)

Goodwill créé par la société					
<b>Total</b>					



# Immeubles 2020

Raison sociale

N° de contribuable

## 1 Immeubles sis à Genève, en Suisse et à l'étranger

Code lieu	Situation (adresse exacte)	Valeur fiscale CHF	Valeur comptable					Réserve latente imposée CHF	
			au début de l'exercice CHF	mutations		amortissement de l'exercice			à la fin de l'exercice CHF
				type	CHF	en %	CHF		

### 1.1 Immeubles sis à Genève

							%		
							%		
							%		
							%		
							%		
<b>Total</b>									

### 1.2 Immeubles sis en Suisse et à l'étranger

							%		
							%		
							%		
							%		
							%		
<b>Total</b>									

## 2 Indications concernant les amortissements des immeubles réévalués

Code lieu	Situation (adresse exacte)	année	Réévaluation		
			montant CHF	amortissement	
				de l'exercice CHF	total CHF

## 3 Valeur fiscale des immeubles sis à Genève

Code lieu	N° parcelle	Situation (adresse exacte)	Valeur locative CHF	Taux de capitalisation en %	Valeur fiscale CHF	Taux d'exonération			
						bénéfice et capital		IIC	
						24A LGL en %	autres en %	24 LGL en %	autres en %

### 3.1 Immeubles loués

				%		%	%	%	%
				%		%	%	%	%
				%		%	%	%	%
				%		%	%	%	%
				%		%	%	%	%
<b>Total</b>									

### 3.2 Immeubles occupés

				%			%	%	
				%			%	%	
				%			%	%	
				%			%	%	
				%			%	%	
<b>Total</b>									



G-PM20G1

**Cette version SPECIMEN ne doit en aucun cas être utilisée pour le dépôt de la déclaration.**

# Capital propre dissimulé, intérêts non admis et intérêts insuffisants 2020

Raison sociale N° de contribuable 

## 1 Détermination du capital propre dissimulé

Actifs	Valeur déterminante pour l'impôt sur le bénéfice ou valeur vénale				Endettement admis			
	en début d'exercice CHF	en fin d'exercice CHF	moyenne calculée CHF	moyenne corrigée CHF	%	en début d'exercice CHF	en fin d'exercice CHF	moyenne corrigée CHF
<b>1.1 Liquidités</b>					100%			
<b>1.2 Créances résultant de ventes et de prestations</b>					85%			
<b>1.3 Créances et prêts</b>								
1.3.1 Actionnaires, associés, personnes proches et sociétés du groupe					85%			
1.3.2 Filiales					85%			
1.3.3 Tiers					85%			
<b>1.4 Stock marchandises</b>					85%			
<b>1.5 Participations</b>					75%			
<b>1.6 Autres titres</b>								
1.6.1 Obligations suisses et étrangères en francs suisses					90%			
1.6.2 Obligations étrangères en monnaie étrangère					80%			
1.6.3 Actions cotées suisses et étrangères					60%			
1.6.4 Autres actions et parts de S.à r.l.					50%			
<b>1.7 Immeubles</b>								
1.7.1 Immeubles d'exploitation (occupés)					70%			
1.7.2 Villas, PPE, maisons vacances, terrains à bâtir					70%			
1.7.3 Autres immeubles (loués)					80%			
<b>1.8 Autres immobilisations corporelles (installations, machines, outillage, etc.)</b>					50%			
<b>1.9 Immobilisations incorporelles</b>					70%			
<b>Total</b>								

Passifs	Valeur déterminante pour l'impôt sur le bénéfice			
	en début d'exercice CHF	en fin d'exercice CHF	moyenne calculée CHF	moyenne corrigée CHF

### 1.10 Dettes admises et non admises

1.10.1 Dettes envers les actionnaires, les associés et les personnes proches (physiques ou morales) et distributions de bénéfice décidées en leur faveur					A
1.10.2 Dettes envers les filiales					B
1.10.3 Dettes envers les tiers					C
1.10.4 Dettes totales					
1.10.5 ./ Endettement admis					
1.10.6 ./ Réserves négatives nettes (après compensation avec les réserves taxées)					
1.10.7 <b>Capital propre dissimulé = dettes non admises (mais au maximum le chiffre 1.10.1)</b>					D



G-PM20G2

Cette version SPECIMEN ne doit en aucun cas être utilisée pour le dépôt de la déclaration.

# Capital propre dissimulé, intérêts non admis et intérêts insuffisants 2020

Raison sociale

N° de contribuable

## 2 Détermination des intérêts admis sur les dettes moyennes totales

	CHF	Taux admis %	Intérêts admis CHF
<b>2.1 Dettes moyennes envers les tiers C</b>		effectif	<b>E</b>
<b>2.2 Dettes moyennes envers les actionnaires, les associés, les personnes proches (physiques ou morales) et les filiales</b>			
<b>2.2.1 Crédits immobiliers</b>			
<b>2.2.1.1 Autres immeubles (loués)</b>			
Valeur moyenne des immeubles (chiffre 1.7.3, 4 <sup>ème</sup> colonne)			
	x 2/3		<b>F</b>
Première tranche de crédit immobilier <b>F - C</b> , mais au maximum les dettes moyennes <b>A + B</b>		1.000%	
+ Solde (calculé par différence)		1.750%	
Total = 80% de la valeur moyenne des immeubles moins report de <b>C</b> , mais au maximum les dettes moyennes <b>A + B</b>			<b>G</b>
<b>2.2.1.2 Immeubles d'exploitation (occupés), villas, PPE, maisons vacances, terrains à bâtir</b>			
Valeur moyenne des immeubles (chiffres 1.7.1 et 1.7.2, 4 <sup>ème</sup> colonne)			
	x 2/3		<b>H</b>
Première tranche de crédit immobilier <b>H - C - G</b> , mais au maximum le solde des dettes totales moyennes <b>A + B - G</b>		1.500%	
+ Solde (calculé par différence)		2.250%	
Total = 70% de la valeur moyenne des immeubles moins report de <b>C + G</b> , mais au maximum le solde des dettes totales moyennes <b>A + B - G</b>			<b>I</b>
<b>2.2.2 Crédits d'exploitation</b>			
Dettes moyennes totales <b>A + B + C</b>			
./. Dettes moyennes envers les tiers <b>C</b>	./.		
./. Crédits immobiliers <b>G + I</b>	./.		
Crédits d'exploitation		%	
<b>2.2.3 Intérêts admis sur les dettes moyennes envers les actionnaires, les associés, les personnes proches (physiques ou morales) et les filiales</b>			<b>J</b>

## 3 Détermination des intérêts sur le capital propre dissimulé

<b>3.1 Détermination des dettes moyennes rentées et non rentées envers les actionnaires, associés et personnes proches (physiques ou morales)</b>			
3.1.1 Intérêts admis $J \times A / (A + B)$			<b>K</b>
3.1.2 Intérêts comptabilisés			<b>L</b>
3.1.3 Dettes moyennes rentées $A / K \times L$ , mais au maximum <b>A</b>			<b>M</b>
3.1.4 Dettes moyennes non rentées <b>A - M</b>			<b>N</b>
<b>3.2 Détermination du capital propre dissimulé déterminant pour le calcul des intérêts (dettes moyennes non admises rentées) et des intérêts sur le capital propre dissimulé</b>			
3.2.1 Capital propre dissimulé déterminant pour le calcul des intérêts (dettes moyennes non admises rentées) <b>D - N</b>			<b>O</b>
3.2.2 Intérêts sur le capital propre dissimulé $L / M \times O$			<b>P</b>



G-PM20G3



# Capital propre dissimulé, intérêts non admis et intérêts insuffisants 2020

Raison sociale

N° de contribuable

<b>4</b>	<b>Détermination du taux d'intérêt effectif sur les dettes moyennes totales admises</b>	
<b>4.1</b>	<b>Intérêts comptabilisés sur les dettes moyennes totales admises</b>	
4.1.1	Intérêts comptabilisés sur les dettes moyennes admises envers les actionnaires, associés et personnes proches (physiques ou morales) <b>L - P</b>	<input type="text"/> <b>Q</b>
4.1.2	Intérêts comptabilisés sur les dettes moyennes envers les filiales	<input type="text"/>
4.1.3	Intérêts comptabilisés sur les dettes moyennes envers les tiers <b>E</b>	<input type="text"/>
4.1.4	Intérêts comptabilisés totaux sur les dettes moyennes totales admises	<input type="text"/> <b>R</b>
<b>4.2</b>	<b>Dettes moyennes totales admises</b>	
4.2.1	Dettes moyennes admises envers les actionnaires, associés et personnes proches (physiques ou morales) <b>A - D</b>	<input type="text"/> <b>S</b>
4.2.2	Dettes moyennes envers les filiales <b>B</b>	<input type="text"/>
4.2.3	Dettes moyennes envers les tiers <b>C</b>	<input type="text"/>
4.2.4	Dettes moyennes totales admises	<input type="text"/> <b>T</b>
<b>4.3</b>	<b>Taux d'intérêt effectif sur les dettes moyennes totales admises</b>	
	<b>R / T / Nombre de jours de l'exercice commercial x 360</b>	<input type="text"/> <b>U</b>

<b>5</b>	<b>Détermination des intérêts insuffisants (insuffisance de marge) sur les créances et prêts aux actionnaires, associés, personnes proches (physiques ou morales) et sociétés du groupe</b>			
		CHF	Taux exigés %	Intérêts exigés CHF
<b>5.1</b>	<b>Créances et prêts moyens aux actionnaires, associés, personnes proches (physiques ou morales) et sociétés du groupe (chiffre 1.3.1, 4<sup>ème</sup> colonne)</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/> <b>V</b>
<b>5.2</b>	<b>Financés au moyen:</b>			
5.2.1	des dettes moyennes totales admises <b>T</b> , mais au maximum <b>V</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/> <b>W</b>
	part inférieure ou égale à CHF 10 millions	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	au taux effectif <b>U</b> + 0.5%, mais au minimum <input type="text"/> 0.25%	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	part supérieure à CHF 10 millions	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	au taux effectif <b>U</b> + 0.25%, mais au minimum <input type="text"/> 0.25%	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
5.2.2	des fonds propres moyens <b>V - W</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>5.3</b>	<b>Intérêts exigés sur les créances et prêts</b>		<b>Total</b>	<input type="text"/>
<b>5.4</b>	<b>./. Intérêts comptabilisés sur les créances et prêts</b>		<b>./. Intérêts</b>	<input type="text"/>
<b>5.5</b>	<b>Intérêts insuffisants (insuffisance de marge)</b>			<input type="text"/> (indiquer 0 si négatif)



G-PM20G4



# Capital propre dissimulé, intérêts non admis et intérêts insuffisants 2020

Raison sociale

N° de contribuable

6 Détermination des intérêts excessifs sur les dettes moyennes admises envers les actionnaires, associés et personnes proches (physiques ou morales)	
<b>6.1</b>	Dettes moyennes admises envers les actionnaires, associés et personnes proches (physiques ou morales) ayant servi au financement des créances et prêts moyens aux actionnaires, associés et personnes proches (physiques ou morales) <b>S / T x W</b> <span style="float: right;"><b>X</b></span>
<b>6.2</b>	Intérêts comptabilisés sur les dettes moyennes envers les actionnaires, associés et personnes proches (physiques ou morales) n'ayant pas servi au financement des créances et prêts moyens aux actionnaires, associés et personnes proches (physiques ou morales)
6.2.1	Intérêts comptabilisés <b>L</b>
6.2.2	./. Intérêts sur le capital propre dissimulé <b>P</b> <span style="float: right;">./.</span>
6.2.3	./. Intérêts comptabilisés relatifs au financement des créances et prêts moyens <b>Q / S x X</b> <span style="float: right;">./.</span>
<b>Total</b> <span style="float: right;"><b>Y</b></span>	
<b>6.3</b>	Intérêts admis sur les dettes moyennes admises envers les actionnaires, associés et personnes proches (physiques ou morales) n'ayant pas servi au financement des créances et prêts moyens aux actionnaires, associés et personnes proches (physiques ou morales)
6.3.1	Intérêts admis <b>K</b>
6.3.2	./. Part des intérêts admis relative au capital propre dissimulé moyen déterminant <b>K / M x O</b> <span style="float: right;">./.</span>
6.3.3	./. Part des intérêts admis relative au financement des créances et prêts moyens <b>(K - Z) / S x X</b> <span style="float: right;">./.</span>
<b>Total</b> <span style="float: right;"><b>AA</b></span>	
<b>6.4</b>	<b>Intérêts excessifs</b> <b>Y - AA</b>

7 Récapitulation des redressements	
<b>7.1</b>	<b>Capital propre dissimulé en fin d'exercice (chiffre 1.10.7, 2<sup>ème</sup> colonne)</b> (à reporter sous chiffre 23 de la déclaration)
<b>7.2</b>	<b>Intérêts insuffisants (chiffre 5.5)</b> (à reporter sous chiffre 2.2.3 de la déclaration)
<b>7.3</b>	<b>Intérêts non admis</b>
7.3.1	Intérêts sur le capital propre dissimulé (chiffre 3.2.2)
7.3.2	Intérêts excessifs (chiffre 6.4)
7.3.3	<b>Sous-total</b>
7.3.4	Intérêts non justifiés
7.3.5	Intérêts non admis (le montant le plus élevé des chiffres 7.3.3 et 7.3.4) (à reporter sous chiffre 2.1.7 de la déclaration)

SPECIMEN

# J

Raison sociale

N° de contribuable

## 1 Assujettissement à l'impôt

### Cantons

--	--	--	--	--	--	--

### 1.1 For principal

Siège

Cochez ce qui convient :






Début de la période fiscale ou début du rattachement

--	--	--	--	--	--	--

Fin de la période fiscale ou fin du rattachement

--	--	--	--	--	--	--

### 1.2 Fors secondaires

Etablissements stables et/ou immeubles d'exploitation






Début de la période fiscale ou début du rattachement

--	--	--	--	--	--	--

Fin de la période fiscale ou fin du rattachement

--	--	--	--	--	--	--

### 1.3 Fors spéciaux

Immeubles de placement






Immeubles destinés à la vente (commerçants d'immeubles)






Début de la période fiscale ou début du rattachement

--	--	--	--	--	--	--

Fin de la période fiscale ou fin du rattachement

--	--	--	--	--	--	--

## 2 Capital propre

**Total**

CHF

CHF

CHF

CHF

CHF

CHF

### 2.1 Détermination des quotes-parts cantonales

#### 2.1.1 Actifs localisés et actifs du siège


Sous-total

--	--	--	--	--	--	--

En %

%	%	%	%	%	%	%
---	---	---	---	---	---	---

#### 2.1.2 Actifs mobiles


Sous-total de l'actif

--	--	--	--	--	--	--

#### 2.1.3 Corrections

--	--	--	--	--	--	--

#### 2.1.4 Total de l'actif

--	--	--	--	--	--	--

#### 2.1.5 En %

%	%	%	%	%	%	%
---	---	---	---	---	---	---

### 2.2 Répartition intercantonale du capital propre

#### 2.2.1 Capital propre imposable en Suisse

--	--	--	--	--	--	--

#### Réduction d'impôt (art. 29 al. 3 LHID)

#### 2.2.2 Actifs éligibles pour l'allègement

--	--	--	--	--	--	--

#### 2.2.3 Part du capital en % bénéficiant de l'allègement

%						
---	--	--	--	--	--	--

#### 2.2.4 Part du capital bénéficiant de l'allègement

--	--	--	--	--	--	--



# J

Raison sociale

N° de contribuable

### 3 Bénéfice net

Cantons

	Total CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>3.1 Répartition des rendements et gains immobiliers</b>						
3.1.1 Loyers, autres recettes						
3.1.2 Bénéfice en capital						
3.1.3 ./.. Frais d'entretien et d'administration						
3.1.4 ./.. Amortissements						
3.1.5 ./.. Intérêts passifs						
3.1.6 <b>Total</b>						

### 3.2 Détermination des quotes-parts cantonales

Cochez ce qui convient :

#### 3.2.1 En fonction du résultat net

Résultat net comptable						
Redressements / déductions						
./.. Rendement net des participations						
<b>Total</b>						
En %	%	%	%	%	%	%

#### 3.2.2 En fonction du chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires						
En %	%	%	%	%	%	%

#### 3.2.3 En fonction des facteurs de production

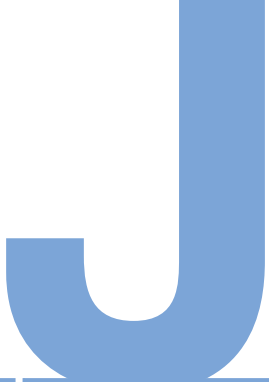
Total de l'actif						
Salaires capitalisés à 10%						
Loyers capitalisés à 7%						
<b>Total</b>						
En %	%	%	%	%	%	%

### 3.3 Détermination du bénéfice net à répartir

3.3.1 Bénéfice net imposable en Suisse	
3.3.2 ./.. Rendements et gains immobiliers	
3.3.3 ./.. Rendement net des participations	
3.3.4 ./.. Eléments extraordinaires	
Sous-total	
3.3.5 ./.. Précipt	%
3.3.6 Bénéfice net à répartir	

### 3.4 Répartition intercantonale du bénéfice net

3.4.1 Quote-part cantonale						
3.4.2 Précipt						
3.4.3 Eléments extraordinaires						
3.4.4 Rendements et gains immobiliers						
3.4.5 Rendement net des participations						
3.4.6 Compensation						
3.4.7 Bénéfice net imposable en Suisse avant réductions RFFA						



Raison sociale

N° de contribuable

## 4 Réductions RFFA

Cantons

	Total					
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>Bénéfice net imposable en Suisse avant réductions RFFA</b> <i>(report chiffre 3.4.7)</i>						

### 4.1 Répartition des réductions RFFA

#### 4.1.1 Réduction fiscale revendiquée liée aux brevets (annexe M)

4.1.1.1 Bénéfice de brevets et de droits comparables, après application du quotient Nexus <i>(report chiffre 11)</i>	
4.1.1.2 ./ Imputation des dépenses de R&D (imputation coût d'entrée) <i>(report chiffre 12.4)</i>	
4.1.1.3 Base de calcul pour la réduction liée aux brevets et aux droits comparables <i>(report chiffre 13)</i>	
4.1.1.4 Réduction liée aux brevets et aux droits comparables (10 %) <i>(report chiffre 14)</i>	

#### 4.1.2 Réduction fiscale revendiquée liée aux dépenses de R&D (annexe N)

4.1.2.1 Base de calcul pour la réduction liée aux dépenses de R&D <i>(report chiffre 4)</i>	
4.1.2.2 Réduction liée aux dépenses de R&D (50 %) <i>(report chiffre 5)</i>	

#### 4.1.3 Limitation des réductions fiscales

4.1.3.1 Réduction maximale (art. 13B LIPM et 25b LHID)							
4.1.3.2 Réduction fiscale admise <i>(le plus petit montant entre la réduction revendiquée et maximale)</i>							

#### 4.1.4 Répartition des réductions RFFA admises

4.1.4.1 Quotes-parts d'exploitation en %	100 %	%	%	%	%	%
4.1.4.2 Répartition de la réduction fiscale totale admise <sup>(1)</sup>						
4.1.4.3 ./ Répartition de la réduction liée aux brevets et aux droits comparables <sup>(2)</sup>						
4.1.4.4 ./ Répartition de la réduction liée aux dépenses de R&D <sup>(3)</sup>						
<b>4.1.4.5 Bénéfice net imposable en Suisse après réductions RFFA</b>						

### 4.2 Répartition du bénéfice imposable au taux réduit (art. 45B al. 1 LIPM et 78g al. 1 LHID)

4.2.1 Solde au début de la période fiscale des réserves latentes imposables séparément	
4.2.2 Gains non éligibles inclus dans le bénéfice net imposable	
4.2.3 Bénéfice maximum pouvant être imposé au taux réduit <i>(chiffre 4.1.4.5 moins chiffre 4.2.2)</i>	
4.2.4 Part du bénéfice net imposable au taux réduit	

(1) Prioritairement en pourcent des quotes-parts d'exploitation (ch. 4.1.4.1), mais au plus la réduction maximale (ch. 4.1.3.1). L'éventuel solde est attribué au for spécial.

(2) Proportionnellement au montant de la réduction revendiquée (ch. 4.1.1.4) par rapport au total de la réduction revendiquée (ch. 4.1.1.4 + ch. 4.1.2.2).

(3) Proportionnellement au montant de la réduction revendiquée (ch. 4.1.2.2) par rapport au total de la réduction revendiquée (ch. 4.1.1.4 + ch. 4.1.2.2).

Raison sociale

N° de contribuable

## 1 Assujettissement à l'impôt

### Communes

--	--	--	--	--	--	--

### 1.1 For principal

Siège

Cochez ce qui convient :






Début de la période fiscale ou début du rattachement

--	--	--	--	--	--	--

Fin de la période fiscale ou fin du rattachement

--	--	--	--	--	--	--

### 1.2 Fors secondaires

Etablissements stables et/ou immeubles d'exploitation






Début de la période fiscale ou début du rattachement

--	--	--	--	--	--	--

Fin de la période fiscale ou fin du rattachement

--	--	--	--	--	--	--

### 1.3 Fors spéciaux

Immeubles de placement






Immeubles destinés à la vente (commerçants d'immeubles)






Début de la période fiscale ou début du rattachement

--	--	--	--	--	--	--

Fin de la période fiscale ou fin du rattachement

--	--	--	--	--	--	--

## 2 Capital propre

**Total**

CHF

CHF

CHF

CHF

CHF

CHF

### 2.1 Détermination des quotes-parts communales

#### 2.1.1 Actifs localisés et actifs du siège


Sous-total

En %

%

%

%

%

%

%

#### 2.1.2 Actifs mobiles

--	--	--	--	--	--	--

Sous-total de l'actif

#### 2.1.3 Corrections

--	--	--	--	--	--	--

#### 2.1.4 Total de l'actif

--	--	--	--	--	--	--

#### 2.1.5 En %

%

%

%

%

%

%

### 2.2 Répartition intercommunale du capital propre

#### 2.2.1 Capital propre imposable dans le canton

--	--	--	--	--	--	--

#### Imposition au taux réduit

##### 2.2.2 Actifs éligibles pour l'allègement

--	--	--	--	--	--	--

##### 2.2.3 Part au taux réduit (art. 34 LIPM)

--	--	--	--	--	--	--

##### 2.2.4 Part au taux ordinaire

--	--	--	--	--	--	--

#### Réduction de l'impôt

##### 2.2.5 Part bénéficiant de la réduction (art. 24A LGL)

--	--	--	--	--	--	--

#### Exonération de l'impôt

##### 2.2.6 Part au taux réduit exonérée (art. 9 ou 10 LIPM)

--	--	--	--	--	--	--

##### 2.2.7 Part au taux ordinaire exonérée (art. 9 ou 10 LIPM)

--	--	--	--	--	--	--

Raison sociale

N° de contribuable

### 3 Bénéfice net

#### Communes

Total

#### 3.1 Répartition des rendements et gains immobiliers

3.1.1	Loyers, autres recettes						
3.1.2	Bénéfice en capital						
3.1.3	./. Frais d'entretien et d'administration						
3.1.4	./. Amortissements						
3.1.5	./. Intérêts passifs						
3.1.6	<b>Total</b>						

#### 3.2 Détermination des quotes-parts communales

Cochez ce qui convient :

##### 3.2.1 En fonction du résultat net

Résultat net comptable							
Redressements / déductions							
<b>Total</b>							
En %	%	%	%	%	%	%	%

##### 3.2.2 En fonction du chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires							
En %	%	%	%	%	%	%	%

##### 3.2.3 En fonction des facteurs de production

Total de l'actif							
Salaires capitalisés à 10%							
Loyers capitalisés à 7%							
<b>Total</b>							
En %	%	%	%	%	%	%	%

#### 3.3 Détermination du bénéfice net à répartir

3.3.1	Bénéfice net imposable dans le canton	
3.3.2	./. Rendements et gains immobiliers	
3.3.3	./. Eléments extraordinaires	
	Sous-total	
3.3.4	./. Préciput	%
3.3.5	<b>Bénéfice net à répartir</b>	

#### 3.4 Répartition intercommunale du bénéfice net

3.4.1	Quote-part communale					
3.4.2	Préciput					
3.4.3	Eléments extraordinaires					
3.4.4	Rendements et gains immobiliers					
3.4.6	Compensation					
3.4.7	<b>Bénéfice net imposable dans le canton</b>					
3.4.8	Part bénéficiant de la réduction (art. 24A LGL)					
3.4.9	Part exonérée (art. 9 ou 10 LIPM ou 26a LHID)					
3.4.10	Gains non éligibles inclus dans le bénéfice net imposable					
3.4.11	Bénéfice maximum pouvant être imposé au taux réduit (chiffre 3.4.7 moins chiffres 3.4.8 à 3.4.10)					
3.4.12	Part du bénéfice net imposable au taux réduit					

Raison sociale

N° de contribuable

	Nature des engagements (1)			Bénéficiaires		Évolution des engagements				
				Créanciers	Débiteurs	début de l'exercice	fin de l'exercice	commission comptabilisée		
	C	N	G			CHF	CHF	CHF	%	
1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>							%
2	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>							%
3	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>							%
4	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>							%
5	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>							%
6	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>							%
7	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>							%
8	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>							%
9	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>							%
10	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>							%

(1) **C** = Cautionnement

**N** = Nantissement de cédules hypothécaires

**G** = Mise en gage d'autres actifs





G-PM2 0M2

**Cette version SPECIMEN ne doit en aucun cas être utilisée pour le dépôt de la déclaration.**

# Réduction fiscale liée au bénéfice net provenant de brevets et de droits comparables 2020

Raison sociale  N° de contribuable

Total	Imposition privilégiée du bénéfice lié aux brevets et droits comparables					
	Bénéfice non inclus dans les produits vendus			Bénéfice inclus dans les produits vendus		
	Ventilation par brevet ou droit comparable			Ventilation par produit ou famille de produits (de brevet ou droit comparable)		
CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF

<b>4</b>	<b>Résultat fiscal 2020 avant impôts des catégories bénéficiant d'une imposition privilégiée</b> (report chiffre 3.1)								
5	./. Imputation des pertes non encore compensée à la fin de la période fiscale précédente (art. 6 al. 2 de l'Ordonnance relative à l'imposition des bénéfices liés aux brevets et aux droits comparables)								
6	Pertes à imputer lors des périodes fiscales futures (chiffre 4 moins chiffre 5 si résultat total déficitaire)								
<b>7</b>	<b>Résultat fiscal 2020 avant impôts pour le calcul de la réduction fiscale liée aux brevets et aux droits comparables</b> (chiffre 4 moins chiffre 5 si résultat total bénéficiaire)								
<b>8</b>	<b>Détermination du bénéfice net provenant de brevets et de droits comparables</b>								
8.1	Coûts relatifs aux produits incluant le bénéfice net provenant de brevets et de droits comparables (chiffre 1.9 moins chiffre 7)								
8.2	./. Bénéfice net lié aux coûts attribués à ces produits (6% du chiffre 8.1)								
8.3	./. Bénéfice net lié à la marque								
<b>9</b>	<b>Bénéfice net avant impôts provenant de brevets et de droits comparables</b> (chiffre 7 moins chiffres 8.2 et 8.3)								
10	Application du quotient Nexus (chiffre 15.3)		%	%	%	%	%	%	%
<b>11</b>	<b>Bénéfice net avant impôts provenant de brevets et de droits comparables, après Nexus</b>								
<b>12</b>	<b>Imputation des dépenses de recherche et de développement (art. 12B al. 3 LIPM et 24b al. 3 LHID)</b>								
12.1	Solde du montant non imputé à la fin de la période fiscale précédente								
12.2	Montant à imputer résultant de l'imposition réduite du bénéfice pour la première fois durant la période fiscale								
12.2.1	Dépenses de recherche et de développement comptabilisées à imputer								
12.2.2	Déduction supplémentaire des dépenses de recherche et de développement (art. 13A al. 1 LIPM) à imputer								
12.3	Montant à imputer (chiffre 12.1 plus chiffres 12.2.1 et 12.2.2)								
12.4	./. Imputation des dépenses de recherche et développement (le plus petit des chiffres 11 et 12.3)								
12.5	Solde des dépenses de recherche et de développement à imputer lors des périodes fiscales futures								
<b>13</b>	<b>Bénéfice net avant impôts provenant de brevets et de droits comparables, éligible pour la réduction fiscale</b> (chiffre 11 moins chiffre 12.4, mais au minimum 0)								
<b>14</b>	<b>Réduction fiscale liée aux brevets et aux droits comparables (10%)</b> (10% du chiffre 13)								



G-PM2 0M3

**Cette version SPECIMEN ne doit en aucun cas être utilisée pour le dépôt de la déclaration.**

# Réduction fiscale liée au bénéfice net provenant de brevets et de droits comparables 2020

Raison sociale  N° de contribuable

Imposition privilégiée du bénéfice lié aux brevets et droits comparables					
Bénéfice non inclus dans les produits vendus			Bénéfice inclus dans les produits vendus		
Ventilation par brevet ou droit comparable			Ventilation par produit ou famille de produits (de brevet ou droit comparable)		
CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF

## 15 Détermination du quotient Nexus par produit (dépenses déjà engagées de la période en cours et des dix dernières périodes fiscales)

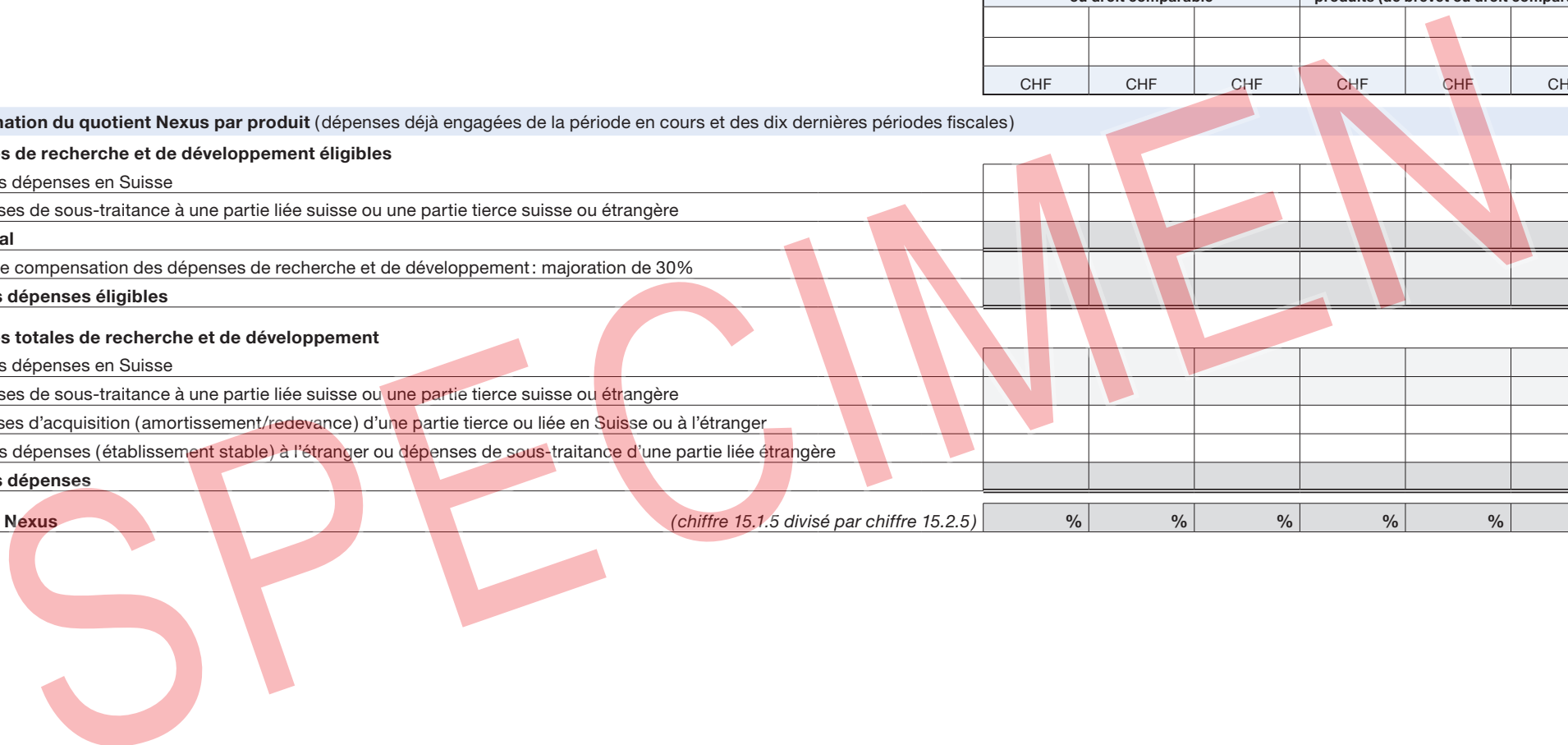
### 15.1 Dépenses de recherche et de développement éligibles

15.1.1	a. Propres dépenses en Suisse						
15.1.2	b. Dépenses de sous-traitance à une partie liée suisse ou une partie tierce suisse ou étrangère						
<b>15.1.3</b>	<b>Sous-total</b>						
15.1.4	Facteur de compensation des dépenses de recherche et de développement: majoration de 30%						
<b>15.1.5</b>	<b>Total des dépenses éligibles</b>						

### 15.2 Dépenses totales de recherche et de développement

15.2.1	a. Propres dépenses en Suisse						
15.2.2	b. Dépenses de sous-traitance à une partie liée suisse ou une partie tierce suisse ou étrangère						
15.2.3	c. Dépenses d'acquisition (amortissement/redevance) d'une partie tierce ou liée en Suisse ou à l'étranger						
15.2.4	d. Propres dépenses (établissement stable) à l'étranger ou dépenses de sous-traitance d'une partie liée étrangère						
<b>15.2.5</b>	<b>Total des dépenses</b>						

<b>15.3</b>	<b>Quotient Nexus</b>	(chiffre 15.1.5 divisé par chiffre 15.2.5)	%	%	%	%	%	%
-------------	-----------------------	--	---	---	---	---	---	---







G-PM20N1

**Cette version SPECIMEN ne doit en aucun cas être utilisée pour le dépôt de la déclaration.**

# Déduction supplémentaire des dépenses de recherche et de développement 2020

Raison sociale

N° de contribuable

Montant total de la rubrique à la date du bouclement CHF	Dépenses de personnel directement imputables à la recherche et au développement en Suisse <sup>(1)</sup> CHF	Dépenses pour les travaux de recherche et de développement en Suisse facturés par des tiers en Suisse <sup>(2)</sup> CHF
---	---	---

1	Rubriques du compte de résultat et/ou du bilan qui incluent des dépenses de recherche et de développement (art. 13A al. 2 LIPM)	CHF	CHF	CHF
	<b>Total</b>			
2	Dépenses totales selon compte de résultat			
3	<b>Coefficients applicables (art. 13A al. 3 LIPM)</b>		1.35	0.8
4	Base de calcul pour la déduction supplémentaire <b>Total</b>			
5	<b>Déduction supplémentaire de 50% (art. 13A al. 1 LIPM)</b> <b>Total</b>			

(1) Ne pas indiquer les dépenses si ces dernières sont refacturées à un mandant qui est habilité à effectuer la déduction supplémentaire (art. 13A al. 4 LIPM)

(2) Veuillez indiquer si ces travaux ont, en tout ou partie, été facturés par des entités genevoises : oui  non