



ETAT DE FRIBOURG  
STAAT FREIBURG

# Déclaration d'impôt 2017

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

La présente formule, dûment remplie et signée, doit être retournée dans l'enveloppe prévue à cet effet au Service cantonal des contributions, case postale, 1701 Fribourg, au plus tard jusqu'au :

## A. RENSEIGNEMENTS GÉNÉRAUX SUR LA SOCIÉTÉ

1	Siège principal .....	
2	Succursales et établissements stables en Suisse et à l'étranger.....	
3	But : .....	
4	Demandez-vous l'application d'un régime fiscal privilégié conformément aux articles 127 ou 128 LICD Si oui, vous voudrez bien compléter l'annexe T Indications complémentaires pour les sociétés holdings et de domicile	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>
5	<b>ORGANES DE L'ADMINISTRATION</b>	<b>NOM ET ADRESSE</b>
	- Président du conseil d'administration .....	
	- Direction .....	
	- Responsable de la tenue des comptes .....	
6	Organe de révision.....	
7	Renseignements complémentaires .....	
8	Observations/Remarques : .....	

## B. DURÉE DE L'EXERCICE COMMERCIAL

	Début	Fin
1	Date de l'exercice commercial.....	
2	Est-ce le premier exercice commercial ? .....	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>
3	La date de fin d'exercice a-t-elle été changée ?.....	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>

## C. RÈGLEMENT DE FRAIS

1	La société dispose-t-elle d'un règlement de frais ?.....	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>
2	Si oui, quel canton l'a-t-il approuvé et quand ?.....	Canton ..... Date .....

## D. IMMEUBLES DÉTENUS EN SOCIÉTÉ SIMPLE (Joindre une copie des comptes à la déclaration)

1	Désignation usuelle de la société simple	Comptes tenus par	Depuis le	Part détenue
	.....			
	.....			
	.....			

<b>À USAGE INTERNE</b>	Enregistrée le

## E. RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES ADMINISTRATEURS, ACTIONNAIRES ET PERSONNES PROCHES

<b>1</b>	<b>Honoraires et rémunérations</b>				
	N° AVS.....				
	Nom.....				
	Prénom.....				
	Domicile.....				
	Fonction.....				
1.1	Salaire net selon certificat de salaire .....				
1.2	Honoraires d'administrateur, tantièmes et jetons de présence nets .....				

<b>2</b>	<b>Prestations en nature non comprises dans le certificat de salaire</b>				
	Mise à disposition de locaux.....	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>
	Chauffage et électricité de locaux utilisés à titre privé.....	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>
	Tél. privés payés par la société .....	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>
	Autres (préciser) .....	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>
	Parts privées comptabilisées.....				

<b>3</b>	<b>Infrastructures privées utilisées par la société</b>				
	Locaux <sup>1</sup> .....				
	Véhicules <sup>1</sup> .....				
	Autres (préciser) <sup>1</sup> .....				

<b>4</b>	<b>Frais remboursés aux membres de la direction, aux actionnaires et personnes proches</b>						
		<b>Effectif</b>	<b>Forfait</b>	<b>Effectif</b>	<b>Forfait</b>	<b>Effectif</b>	<b>Forfait</b>
4.1	Frais de représentation.....						
4.2	Frais de déplacement.....						
	Frais de voyages, repas, hôtel.....						
	Autres (préciser) .....						
	Parts privées comptabilisées.....						

<b>5</b>	<b>Utilisation des véhicules de la société à des fins privées</b>				
	Véhicule mis à disposition .....	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>
	Si oui, marque, type.....				
	Prix d'acquisition.....				
	Parts privées comptabilisées.....				

## F. RENSEIGNEMENTS POUR LES SOCIÉTÉS IMMOBILIÈRES

<b>1</b>	Actionnaires : Nom et prénom.....				
	Actionnaires : Domicile.....				
<b>2</b>	Nombre d'actions ou de parts détenues				
<b>3</b>	Part de propriété en % .....				
<b>4</b>	Des actions ou des parts ont-elles été cédées durant la présente période fiscale ?	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>

<sup>1</sup> Indiquer le montant payé aux actionnaires, administrateurs ou personnes proches

## G. RÉSULTATS

Période fiscale correspondant à l'exercice commercial		2017 ou 2016/2017	
		Impôt cantonal	Impôt fédéral direct
<b>1</b>	<b>Résultats comptables</b>		
1.1	Résultat comptable selon compte de pertes et profits.....		
1.2	Charges et produits non comptabilisés (spécifier) .....		
<b>2</b>	<b>Frais généraux non justifiés par l'usage commercial</b> .....		
<b>3</b>	<b>Modification du résultat influençant les réserves latentes</b>		
3.1	Amortissements excessifs.....		
3.2	Provisions excessives.....		
3.3	Autres (préciser) .....		
<b>4</b>	<b>Prestations aux actionnaires et personnes proches (non comptabilisées)</b>		
4.1	Part privée aux frais de véhicule .....		
4.2	Part privée aux frais généraux .....		
4.3	Part privée aux frais de voyage et de représentation.....		
4.4	Autres (préciser) .....		

## H. PERTES DÉDUCTIBLES DES EXERCICES PRÉCÉDENTS

	Impôt cantonal	Impôt fédéral direct		
Période fiscale 2010 ou 2009/10				
Période fiscale 2011 ou 2010/11				
Période fiscale 2012 ou 2011/12				
Période fiscale 2013 ou 2012/13				
Période fiscale 2014 ou 2013/14				
Période fiscale 2015 ou 2014/15				
Période fiscale 2016 ou 2015/16			⇒	⇒
Bénéfice imposable après imputation des pertes déductibles .....				
<b>I. PART DU CANTON DE FRIBOURG SELON RÉPARTITION INTERCANTONALE</b>	%			
<b>J. RÉDUCTION POUR PARTICIPATIONS SELON CALCUL SÉPARÉ</b>	%			

## K. UTILISATION DU BÉNÉFICE SELON DÉCISION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE OU DE L'ASSEMBLÉE DES ASSOCIÉS

2017 ou 2016/17

<b>1</b>	<b>Bénéfice reporté de l'exercice précédent</b> .....	
<b>2</b>	<b>Bénéfice net ou perte selon compte de pertes et profits de l'exercice (G 1.1 ci-dessus)</b> .....	
	<b>Total du bénéfice à répartir :</b> .....	
<b>3</b>	<b>Variation des fonds propres</b>	
3.1	Dividendes, parts au bénéfice ou intérêts sur les parts sociales (montant brut) .....	-
3.2	Attribution de la réserve générale.....	-
3.4	Autre attribution (préciser) .....	-
<b>4</b>	<b>Solde final du bénéfice ou de la perte selon bilan après répartition</b> .....	

## L. CAPITAL ET RÉSERVES (à la date de clôture du bilan, après utilisation du bénéfice)

Fin ex. 2016 ou 2015/16

Fin ex. 2017 ou 2016/17

<b>1</b>	<b>Capitaux</b>	
1.1	Capital social libéré.....	
1.2	Autres éléments influençant le capital (spécifier).....	
<b>2</b>	<b>Réserves ouvertes</b>	
2.1	Réserve générale .....	
2.2	Réserve statutaire.....	
2.3	Réserve pour propres actions .....	
2.4	Autres réserves (spécifier).....	
2.4.1	Réserve provenant d'agio.....	
2.5	Bénéfice/perte reporté.....	
<b>3</b>	<b>Réserves latentes</b>	
3.1	Résultant d'amortissements excessifs .....	
3.2	Résultant de provisions excessives .....	
3.3	Autres réserves latentes (spécifier) .....	

## U. CAPITAL PROPRE DISSIMULÉ SELON CALCUL SÉPARÉ

Total du capital versé et des réserves (au minimum le capital versé) .....

## I. PART DU CANTON DE FRIBOURG SELON RÉPARTITION INTERCANTONALE

%

## M. DÉCLARATION RELATIVE AUX IMMEUBLES

1 Désignation des immeubles détenus		Immeuble 1		Immeuble 2		Immeuble 3		Immeuble 4		Immeuble 5	
Canton de situation .....											
Commune de situation .....											
(Pour les immeubles du canton de FR seuls)											
Rue et N°, lieu-dit.....											
1.1	Genre d'immeuble (placement (P) / exploitation (E)) .....	P <input type="checkbox"/>	E <input type="checkbox"/>	P <input type="checkbox"/>	E <input type="checkbox"/>	P <input type="checkbox"/>	E <input type="checkbox"/>	P <input type="checkbox"/>	E <input type="checkbox"/>	P <input type="checkbox"/>	E <input type="checkbox"/>
Date d'acquisition ou de construction.....											
1.2	Prix d'acquisition ou de construction.....										
1.3	Investissements compl. durant l'ex. ....										
1.4	Valeur comptable .....										
1.5	Valeur vénale.....										
1.6	Amortissements (comptabilisés durant l'ex.)										
1.7	Valeur fiscale ex. précédent.....										
1.8	Rendement brut effectif.....										
1.9	Rendement (selon état locatif)										
1.10	Autres rendements liés à l'immeuble .....										
1.11	Frais immobiliers directs .....										
1.12	Frais généraux de gestion des immeubles										
1.13	Intérêts (répartis selon les actifs).....										
<b>2 Vente des immeubles</b>											
2.1	Date de la vente .....										
2.2	Prix de vente .....										
2.3	Prix de revient .....										
2.4	Frais de vente .....										
Résultat sur vente de l'immeuble.....											

## O. INDICATIONS COMPLÉMENTAIRES POUR LE CALCUL DE L'IMPÔT MINIMAL

		Commerce de gros et fabrication	Autres recettes
1	Recettes brutes totales.....		
1.1	A déduire : escomptes, rabais et ristournes.....		
1.2	A déduire : T.V.A. et impôts sur les carburants et tabacs.....		
2	Recettes brutes imposables .....		

En signant la présente déclaration, le contribuable atteste que les données sont exactes et complètes :

Lieu et date

Signature officielle du contribuable ou de son mandataire

Annexes : \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_