



Déclaration 2021

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

Monnaie fonctionnelle et de présentation
(selon art. 957a, al. 4 CO)

Si monnaie utilisée autre que le CHF

Taux de conversion

moyen

à la date de clôture

Pour renseignements complémentaires, s'adresser à

Raison sociale et/ou nom, prénom

N° de téléphone

Observations

Contrôle de cohérence

Ces zones obligatoires vous permettront de vérifier que le remplissage des annexes est cohérent avec les chiffres du bilan.

Total des actifs

Total des fonds étrangers



GTPM21-2

Bénéfice net

Bénéfice net		2021 (20/21)		
		ICC	IFD	
1	Bénéfice net ou (perte) selon compte de résultat de l'exercice			01.110
2	Redressements			
2.1	Charges non déductibles fiscalement débitées au compte de résultat			
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
2.2	Produits imposables non crédités au compte de résultat			
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
3	Total (total des chiffres 1 à 2.2.5)			01.710
4	Déductions			
4.1	Charges admises fiscalement non débitées au compte de résultat			
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
4.2	Produits non imposables crédités au compte de résultat			
4.2.1	Dissolution de réserves latentes imposées			01.321
4.2.2	Apports de capital			01.322
4.2.3	Autres :			01.323
4.3	Total des déductions (total des chiffres 4.1.1 à 4.2.3)			01.720
5	Résultat fiscal 2021/bénéfice ou (perte) (chiffre 3 moins chiffre 4.3)			01.740
6	Report des pertes fiscales des 7 exercices précédents			
6.1	Solde fiscalement reportable en 2021 :			
6.1.1	Exercice commercial 2020 (19/20)			01.611
6.1.2	Exercice commercial 2019 (18/19)			01.612
6.1.3	Exercice commercial 2018 (17/18)			01.613
6.1.4	Exercice commercial 2017 (16/17)			01.614
6.1.5	Exercice commercial 2016 (15/16)			01.615
6.1.6	Exercice commercial 2015 (14/15)			01.616
6.1.7	Exercice commercial 2014 (13/14)			01.617
6.2	Total des pertes fiscalement reportables			01.730
7	Bénéfice net total			01.750
8	./. Bénéfice net non imposable en Suisse (joindre le détail)			01.753
9	Bénéfice net imposable en Suisse			01.754
10	./. Bénéfice net non imposable dans le canton (annexe J)			01.755
11	Bénéfice net total dans le canton			01.756



GTPM21-3

Bénéfice net (suite)

		2021 (20/21)	
		ICC	IFD
11	Bénéfice net total dans le canton (report chiffre 11)		01.756
12	Réductions fiscales		
12.1	Réductions fiscales revendiquées		
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
12.2	Limitation des réductions fiscales		
12.2.1	Réduction revendiquée (total des chiffres 12.1.1 et 12.1.2)		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
12.3	Réductions fiscales admises		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
14	Bénéfice net imposable dans le canton		01.759
15	Réduction de l'impôt		
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
16	Exonération de l'impôt		
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
90	Imposition au taux réduit (art. 45B al. 1 et 2 LIPM)		
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



GTPM21-4

17	Utilisation du bénéfice selon décision de l'assemblée générale ou de l'assemblée des associés			2021 (20/21)
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 (chiffre 1)			01.110
17.3	Total à répartir			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
17.11	Total de l'utilisation du bénéfice			02.620
17.12	Report à nouveau (chiffre 17.3 moins chiffre 17.11)			02.310

Capital propre

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

				2021 (20/21)	
				ICC	IFD
18	Capital-actions, capital bons de participation, capital social de sociétés coopératives et de S.à r.l. versés				02.320
19	Réserves apparentes				
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
20	Report à nouveau (chiffre 17.12)				02.310
21	Réserves latentes imposées et/ou déclarées (annexes A, B, D, E et F)				02.326
22	Autres:				02.241
23	Capital propre dissimulé (annexe G)				02.328
24	Capital propre total (total des chiffres 18 à 23, mais au moins le capital versé et le capital propre dissimulé)				02.650
25	./. Capital propre non imposable en Suisse (joindre le détail)				02.651
26	Capital propre imposable en Suisse				02.652
27	./. Capital propre non imposable dans le canton (annexe J)				02.653
28	Capital propre total dans le canton				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
30	Capital propre imposable dans le canton				02.656
31	Imposition au taux réduit (art. 34 LIPM)				
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
32	Réduction de l'impôt				
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
33	Exonération de l'impôt				
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
34	Détermination de la fortune nette pour les sociétés en liquidation				
34.1	Total de l'actif (valeurs vénales)				02.630
34.2	Total des fonds étrangers				02.641
34.3	Fortune nette (chiffre 34.1 moins chiffre 34.2, à reporter sous chiffre 24)				02.325



GTPM21-5

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) 2021
- ☐ **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