



République et canton de Genève  
Département des finances  
Administration fiscale cantonale



GTPM10-1

# Déclaration 2010 Personnes morales

Sociétés à base de capitaux (sociétés anonymes, sociétés en commandite par actions, S. à r. l.), sociétés coopératives et communautés étrangères de personnes  
**Impôt cantonal et communal et impôt fédéral direct**

Correction des coordonnées postales

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

N° de contribuable

Raison sociale

Correction

Siège principal

Correction

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

Renseignements pour un éventuel remboursement d'impôt

Si vous souhaitez communiquer d'autres coordonnées bancaires ou postales que celles pré imprimées sur la déclaration originale, veuillez le faire ci-dessous en indiquant votre numéro d'IBAN ainsi que le titulaire du compte si ce n'est pas le contribuable :

CH

Titulaire (si autre que contribuable)

## A encarter dans la déclaration originale

Veuillez retourner la présente formule de déclaration accompagnée des annexes requises.

Le tout, SANS AGRAFES, doit être encarté dans la déclaration originale qui vous a été envoyée et plié de façon à laisser apparaître dans la fenêtre de l'enveloppe-retour l'adresse de l'administration fiscale.

## 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



GTPM10-2

# Bénéfice net

|       |   | 2010 (09/10)                            |                                   |        |
|-------|---|---|-----------------------------------|--------|
|       |   | Impôt cantonal et communal (ICC)<br>CHF | Impôt fédéral direct (IFD)<br>CHF |        |
| 1     | Bénéfice net ou (perte) selon compte de profits et pertes 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 (selon 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 | Contributions versées à des institutions de prévoyance professionnelle en faveur du personnel (chiffre 17.9)  |   |                                   | 01.312 |
| 4.1.3 | Dons (chiffre 17.10)  |   |                                   | 01.313 |
| 4.1.4 | 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 2010/bénéfice ou (perte) (chiffre 3 moins chiffre 4.3)  |   |                                   | 01.740 |
| 6     | ./. Pertes fiscales des 7 exercices précédents (chiffre 35.8)   |   |                                   | 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 (selon annexe J)  |   |                                   | 01.755 |
| 11    | Bénéfice net total dans le canton   |   |                                   | 01.756 |
| 12    | ./. Bénéfice net non imposable au sens des dispositions de l'article 22 ou 23 LIPM (selon annexe M)   |   |                                   | 01.757 |
| 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 articles 21 LIPM, 69 et 70 LIFD (selon 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'article 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 au sens des dispositions de l'article 9 ou 10 LIPM   | %                                       |                                   | 13.290 |
| 16.2  | Part du bénéfice net imposable en Suisse (chiffre 9) exonérée de l'impôt au sens des dispositions de l'article 56 LIFD  | %                                       |                                   | 01.814 |



GTPM10-3

| 17    | Utilisation du bénéfice<br>selon décision de l'assemblée générale ou de l'assemblée des associés      | 2010 (09/10)<br>CHF |        |
|-------|---|---------------------|--------|
| 17.1  | Bénéfice ou (perte) reporté(e) de l'exercice précédent  |                     | 02.110 |
| 17.2  | Bénéfice net ou (perte) selon compte de profits et pertes 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 aux réserves de crise   |                     | 02.225 |
| 17.9  | Attribution à des institutions de prévoyance professionnelle en faveur du personnel                   |                     | 02.226 |
| 17.10 | Dons  |                     | 02.227 |
| 17.11 | Autres :  |                     | 02.228 |
| 17.12 | Total de l'utilisation du bénéfice  |                     | 02.620 |
| 17.13 | Report à nouveau (chiffre 17.3 moins chiffre 17.12)   |                     | 02.310 |

## Capital propre

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

|      |  | ICC<br>CHF | IFD<br>CHF |        |
|------|--|------------|------------|--------|
| 18   | Capital-actions, capital bons de participation, capital social de sociétés<br>coopératives et de S.à r.l. versés   |            |            | 02.320 |
| 19   | Réserves apparentes  |            |            |        |
| 19.1 | Réserve générale   |            |            | 02.321 |
| 19.2 | Réserve pour actions propres   |            |            | 02.322 |
| 19.3 | Réserve de réévaluation  |            |            | 02.323 |
| 19.4 | Réserves statutaires   |            |            | 02.324 |
| 20   | Report à nouveau (chiffre 17.13)   |            |            | 02.310 |
| 21   | Réserves latentes imposées comme bénéfice  |            |            |        |
| 21.1 | Réserves latentes imposées (annexes A, B, D, E et F)   |            |            | 02.326 |
| 21.2 | Autres :   |            |            | 02.241 |
| 22   | Réserves de crise (LCRC du 20.12.1985)   |            |            | 02.327 |
| 23   | Capital propre dissimulé (selon annexe G)  |            |            | 02.328 |
| 24   | Capital propre total (total des chiffres 18 à 23, mais au moins le<br>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 (selon 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<br>antérieur à 2001 (joindre le détail)  |            |            | 02.655 |
| 30   | Capital propre imposable dans le canton  |            |            | 02.656 |
| 31   | Imposition au taux réduit (holding ou sociétés auxiliaires)  |            |            |        |
| 31.1 | Part du capital propre imposable dans le canton (chiffre 30) au taux réduit<br>au sens des dispositions de l'article 34 ou 35 LIPM   | %          |            | 13.140 |
| 31.2 | 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<br>la charge fiscale au sens des dispositions de l'article 24A LGL (joindre le détail) |            |            | 13.160 |
| 33   | Exonération de l'impôt   |            |            |        |
| 33.1 | Part du capital propre imposable au taux réduit (chiffre 31.1) exonérée de<br>l'impôt au sens des dispositions de l'article 9 ou 10 LIPM   | %          |            | 13.170 |
| 33.2 | Part du capital propre imposable au taux ordinaire (chiffre 30 ou 31.2)<br>exonérée de l'impôt au sens des dispositions de l'article 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 |



GTPM1 0 - 4

## Pertes fiscales des 7 exercices précédents

|             |   | ICC<br>CHF | IFD<br>CHF |        |
|-------------|---|------------|------------|--------|
| <b>35</b>   | <b>Solde fiscalement reportable en 2010</b> |            |            |        |
| 35.1        | Exercice commercial 2009 (08/09)            |            |            | 01.611 |
| 35.2        | Exercice commercial 2008 (07/08)            |            |            | 01.612 |
| 35.3        | Exercice commercial 2007 (06/07)            |            |            | 01.613 |
| 35.4        | Exercice commercial 2006 (05/06)            |            |            | 01.614 |
| 35.5        | Exercice commercial 2005 (04/05)            |            |            | 01.615 |
| 35.6        | Exercice commercial 2004 (03/04)            |            |            | 01.616 |
| 35.7        | Exercice commercial 2003 (02/03)            |            |            | 01.617 |
| <b>35.8</b> | <b>Total</b> (à reporter sous chiffre 6)    |            |            | 01.730 |

## Documents à retourner avec la déclaration

- ☒ **Bilan, compte de profits et pertes et annexe selon l'article 663b du Code des Obligations, 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**  
A remplir si votre société a un stock de marchandises ou des créances résultant de ventes ou de prestations
- ☐ **Annexe E** **Amortissements des immobilisations**  
A remplir si votre société a des immobilisations corporelles (sans les immeubles) ou incorporelles
- ☐ **Annexe F** **Immeubles**  
A 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**  
A remplir si votre société a des dettes envers ses actionnaires, ses associés ou des personnes qui leur sont proches (physiques ou morales)
- ☐ **Annexe H** **Coût d'investissement des participations**  
A remplir si votre société possède 20% au moins du capital-actions ou du capital social d'une autre société
- ☐ **Annexe I** **Réduction pour participations**  
A 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**  
A 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) 2010
- ☐ **Annexe K** **Répartition intercommunale**  
A remplir si votre société a des fors d'imposition dans différentes communes genevoises
- ☐ **Annexe L** **Engagements hors bilan**  
A remplir si votre société a pris des engagements hors bilan dont ont bénéficié les actionnaires, les associés ou des personnes qui leur sont proches (physiques ou morales)
- ☐ **Annexe M** **Répartition du résultat fiscal d'après les sources de produits et charges**  
A remplir si votre société bénéficie d'un statut fiscal de société auxiliaire au sens des dispositions de l'article 23 LIPM ou d'un statut fiscal particulier couplé avec un statut auxiliaire
- ☐ **Autres (à préciser):** \_\_\_\_\_

Les diverses annexes sont disponibles sur le CD-ROM joint à la déclaration ou sur demande (soit par téléphone au 022.327.52.00, soit à la réception de l'Hôtel des finances).

## Observations

---

---