

COMPTE DISTINCT

Impôt cantonal et communal
Impôt fédéral direct

N° de contribuable :

Nom :

Prénom :

Bilan	Actifs		Passifs
Actifs commerciaux		Fonds étrangers commerciaux	
Participations qualifiées			
Participations non qualifiées		Capital (+) / Découvert (-)	
Total des actifs		Total des passifs	

Compte de résultats		Charges	Produits	Compte distinct des participations qualifiées
Revenus commerciaux	Recettes commerciales			
	Autres revenus professionnels			
	Revenus de capitaux hors participations			
	Revenus des participations :			
	• Dividendes			
	• Bénéfices d'aliénation			
	• Bénéfices de transfert			
	• Réévaluations comptables			
	• Dissolution des provisions			
Charges commerciales	Charges commerciales (hors frais de financement)			
	Frais de financement			
	Autres charges professionnelles			
	Charges directes des participations :			
	. /. Amortissements			
	. /. Constitution de provisions			
	. /. Pertes d'aliénation / de transfert			
Résultat comptable (bénéfice/perte)				
Total				

Répartition des frais de financement et d'administration :	
. /. Frais de financement	
. /. Frais d'administration	
Résultat du Compte distinct (bénéfice/perte)	

Répartition du résultat		ICC	IFD
	Résultat comptable		
1.1	Résultat comptable distinct		
1.2	. /. Rendements des autres titres et placements de capitaux commerciaux déjà mentionnés dans l'Annexe 01 (Etat des titres)		
	Résultat commercial (bénéfice/perte) à reporter sous code 180 ou 185		
2	+ Rendement net des participations finalement imposable (60% ICC / 70% IFD)		
3.1	. /. Perte sur participations partiellement déductible (60% ICC / 70% IFD)		
3.2	. /. Excédent de frais de financement et d'administration déductible à 100%		
	+ Rendements des titres et autres placements de capitaux commerciaux déduits sous chiffre 1.2		
4	Résultat imposable (bénéfice/perte)		