

# Déclaration 2009

des sociétés à base de capitaux (sociétés anonymes, sociétés en commandite par actions, S. à r. l.), des sociétés coopératives et des communautés étrangères de personnes sans personnalité juridique.

## Impôt cantonal et communal / Impôt fédéral direct

**A envoyer à:** OFFICE D'IMPÔT DES  
PERSONNES MORALES  
Rue du Nord 1  
1400 Yverdon-les-Bains

Réservé à l'autorité de taxation

No du Registre: \_\_\_\_\_ Commune: \_\_\_\_\_

Informations à compléter ou à rectifier:

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Activité de l'entreprise:

Activité de l'entreprise: \_\_\_\_\_

Siège principal:

Siège principal: \_\_\_\_\_

Administration effective:

Administration effective: \_\_\_\_\_

Organe de révision:

Organe de révision: \_\_\_\_\_

**Fors d'imposition spéciaux:**

(Entreprises, établissements secondaires ou stables, immeubles)

dans le canton selon répartition intercommunale (formule A/08)

en Suisse selon répartition intercantonale (formule A/09) ou relevé séparé

à l'étranger selon répartition internationale

Code
004
008
012

**Durée de l'exercice commercial:**

Début de l'exercice 2009 \_\_\_\_\_ Fin: \_\_\_\_\_

Date de boucllement du prochain exercice commercial: \_\_\_\_\_

**Pour renseignements complémentaires, s'adresser à:**

\_\_\_\_\_ Tél.: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ Tél.: \_\_\_\_\_

**A la déclaration doivent être joints les comptes annuels signés (le compte de profits et pertes, le bilan, l'annexe) de l'exercice clos en 2009 adressés sous enveloppe affranchie dans les 30 jours qui suivent l'approbation des comptes, mais au plus tard dans les 6 mois qui suivent la date de clôture. Vous trouverez toutes les informations relatives aux délais pour le dépôt de la déclaration d'impôt à l'adresse suivante : [www.vd.ch/impots](http://www.vd.ch/impots), menu Directives, Circulaires, Notices, lien Demande de délai.**

**Les instructions en annexe renseignent sur la manière de remplir la formule. On n'indiquera que les montants arrondis au franc.**

Mandataire et adresse complète:	En cas de représentation contractuelle, les personnes habilitées à signer sont tenues de remplir et signer la procuration suivante. Elle doit être renouvelée lors du dépôt de chaque déclaration et s'applique à l'ensemble des périodes fiscales. Un non-renouvellement est considéré comme une révocation immédiate pour toutes les périodes fiscales.
	Procuration: nous donnons procuration aux représentants désignés ci-contre aux fins de nous représenter valablement auprès de toutes les autorités fiscales en matière d'impôt fédéral direct et impôts cantonaux. La procuration est valable pour autant qu'aucune révocation n'ait eu lieu. En particulier, tous les envois et toutes les demandes de renseignements sont à adresser au représentant. Nous reconnaissons que les bordereaux d'impôt et les invitations à déposer la déclaration fiscale seront acheminés à notre adresse.
	_____ Signature
	_____ Lieu et date

Annexes: formule No	A/01a	A/01b	A/01c				
---------------------	-------	-------	-------	--	--	--	--

## ■ A: BÉNÉFICE NET

### Impôt cantonal

- 1 Résultat de l'exercice \_\_\_\_\_ (+ ou -)
- 2 Variations dues à des amortissements et à des réévaluations \_\_\_\_\_ Selon annexe A/01b (+ ou -)
- 3 Amortissements non autorisés sur des actifs réévalués \_\_\_\_\_ (+)
- 4 Provisions non autorisées fiscalement \_\_\_\_\_ Selon annexe A/01a (+ ou -)
- 5 Variations des autres réserves latentes imposées \_\_\_\_\_ Selon annexe (+ ou -)
- 6 Prestations appréciables en argent:
- 6.1 • parts privées \_\_\_\_\_
- autres \_\_\_\_\_ Selon annexe A/01c (+ ou -)
- 6.2 • intérêts sur le capital propre dissimulé \_\_\_\_\_
- 7 Charges/produits non autorisés par l'usage commercial \_\_\_\_\_ Selon annexe A/01b (+ ou -)
- 8 Versement de réserve de cotisation patronale LPP non enregistré dans le compte de PP ▲ \_\_\_\_\_ (-)
- 9 Attributions non imposables provenant de l'utilisation du bénéfice:
- 9.1 • attributions à des institutions de prévoyance professionnelle en faveur du personnel \_\_\_\_\_ (-)
- 9.2 • autres: \_\_\_\_\_ (-)
- 10 **Bénéfice net déterminant ou perte de l'exercice**  
(total chiffres 1 à 9.2) \_\_\_\_\_
- 11 diminué des pertes non compensées
- 11.1 **2002**      **2003**      **2004**      **2005**      **2006**      **2007**      **2008**
- 11.2 \_\_\_\_\_ (-)
- 12 **Bénéfice net ou perte nette après imputation des pertes**  
(chiffre 10 moins chiffre 11.2) \_\_\_\_\_
- 13 **Bénéfice imposable ou perte dans le canton** \_\_\_\_\_ % (chiffre 12 ou en cas de répartition d'impôt sur le plan intercantonal/international, selon formule de répartition d'impôt ou selon relevé séparé) \_\_\_\_\_
- 14 **Réduction pour participation en %** \_\_\_\_\_ Selon annexe 19VD \_\_\_\_\_ %

### Impôt fédéral direct (ne remplir qu'en cas d'écarts par rapport à l'impôt cantonal)

- 15 Total selon chiffre 10 \_\_\_\_\_ (+ ou -)
- 16 Ecarts concernant:
- 16.1 • immeubles (revenus soumis à l'impôt sur les gains immobiliers, charges, etc...) \_\_\_\_\_ (+ ou -)
- 16.2 • provisions \_\_\_\_\_ (+ ou -)
- 16.3 • autres: \_\_\_\_\_ (+ ou -)
- 17 **Bénéfice net déterminant ou perte de l'exercice**  
(total chiffres 15 à 16.3) \_\_\_\_\_
- 18 diminué des pertes non compensées
- 18.1 **2002**      **2003**      **2004**      **2005**      **2006**      **2007**      **2008**
- 18.2 \_\_\_\_\_ (-)
- 19 **Bénéfice net ou perte nette après imputation des pertes**  
(chiffre 17 moins chiffre 18.2) \_\_\_\_\_
- 20 **Bénéfice imposable ou perte en Suisse** (chiffre 19 ou en cas de répartition d'impôt sur le plan international, selon formule de répartition d'impôt ou selon relevé séparé) \_\_\_\_\_
- 22 **Réduction pour participation en %** \_\_\_\_\_ Selon annexe 19VD \_\_\_\_\_ %
- 23 **Répartition du bénéfice** (selon décision de l'assemblée générale)
- 24 Report du compte de profits et pertes au début de l'exercice \_\_\_\_\_ (+ ou -)
- 25 Résultat de l'exercice selon chiffre 1 \_\_\_\_\_ (+ ou -)
- 26 **Total du bénéfice à répartir** (chiffre 24 plus chiffre 25) \_\_\_\_\_ (+ ou -)
- 27 Dividende, parts au bénéfice, intérêts sur les parts sociales (montant brut): \_\_\_\_\_ % du capital versé
- 28 Tantièmes \_\_\_\_\_
- 29 Attribution à la réserve générale \_\_\_\_\_
- 30 Attribution aux réserves statutaires \_\_\_\_\_
- 31 Attribution à des institutions de prévoyance professionnelle en faveur du personnel \_\_\_\_\_
- 32 Autres \_\_\_\_\_
- 33 **Compte de profits et pertes à reporter** (chiffre 26 moins chiffres 27 à 33) \_\_\_\_\_ à reporter sous chiffre 37.6 (+ ou -)

Montants en francs <sup>1</sup>	Code
	016
	020
	024
	028
	032
	040
	044
	048
	052
	056
	060
	064
	068
	072
	076
	120
	084
	088
	092
	100
	104
	108
	112
	124
	128
	132
	136
	140
	144
	148
	152
	160
	164
	168

<sup>1</sup> Les éléments imposables ne seront pas arrondis, on indiquera également les chiffres négatifs, la mention "néant" n'est pas autorisée.

■ **B: CAPITAL ET RÉSERVES** Capital et réserves à la date de clôture du bilan (compte tenu de la répartition du bénéfice)

Impôt cantonal		Montants en francs <sup>1</sup>	Code
34	Capital-actions, capital social ou parts sociales versés _____		200
35	Capital-participations _____		204
36	Réserves apparentes:		
36.1	● réserve générale _____		208
36.2	● réserve pour propres actions _____		212
36.3	● réserve de réévaluation _____		216
36.4	● Agio selon art 5 al.1bis LIA _____		
36.5	Réserves statutaires _____		220
36.6	Réserves de crise _____		224
37	<b>Report de bénéfice/perte</b> _____ Selon chiffre 34 (+ ou -)		228
38	Réserves latentes imposées comme bénéfice/réserves négatives:		
38.1	● amortissements ou réévaluations _____ Selon annexe A/01b (+ ou -)		232
38.2	● provisions _____ Selon annexe A/01a (+ ou -)		236
38.3	● autres réserves latentes imposées _____ Selon annexe (+ ou -)		240
38.4	_____		244
38.5	_____		245
38.6	_____		246
39	<b>Sous-total</b> : Fonds propres nets (fortune nette globale) du bilan fiscal _____ (total des chiffres 35 à 38.6)		247
40	<b>Report</b> : total des chiffres (35 + 36) ou 39 (le plus élevé des deux) _____		248
41	Capital propre dissimulé _____		249
42	<b>Capital total imposable</b> _____ (total des chiffres 40 + 41)		253
43	<b>Capital imposable dans le canton</b> _____ % (chiffre 42 ou en cas de répartition sur le plan intercantonal et international, selon formule de répartition ou selon relevé séparé) _____		256

44 Le capital versé a été augmenté/réduit de Fr.: \_\_\_\_\_, le: \_\_\_\_\_ (date de l'inscription au registre du commerce) 260/261

45 Lors de cette augmentation, la société a obtenu un agio de Fr. \_\_\_\_\_, libéré au moyen des fonds propres Fr.: \_\_\_\_\_ 264/265

46 **Société en liquidation à la fin de la période fiscale**  

Fortune nette globale (selon annexe A/13) Fr.: \_\_\_\_\_ **Capital imposable dans le canton** 320/321  
(chiffre 40 ou en cas de répartition sur le plan intercantonal et international, selon formule de répartition ou selon relevé séparé)

Impôt fédéral direct (ne remplir qu'en cas d'écarts par rapport à l'impôt cantonal)		Montants en francs <sup>1</sup>	Code
50	Total selon ligne 39 _____		400
51	Variation des réserves imposées/réserves négatives:		
51.1	● amortissements ou réévaluations _____ (+ ou -)		404
51.2	● provisions et réserves _____ (+ ou -)		408
51.3	● autres _____ (+ ou -)		412
52	_____ (+ ou -)		416
53	<b>Total du capital versé et des réserves</b> (total des chiffres 50 à 52, mais au moins le capital versé) _____		421

<sup>1</sup> Les éléments imposables ne seront pas arrondis, on indiquera également les chiffres négatifs, la mention "néant" n'est pas autorisée.

## ■ C: AMORTISSEMENTS D'ACTIFS RÉÉVALUÉS AU COURS D'EXERCICES ANTÉRIEURS

60 Année de la réévaluation: \_\_\_\_\_ Désignation des actifs: \_\_\_\_\_  
 60.1 \_\_\_\_\_  
 60.2 \_\_\_\_\_  
 60.3 \_\_\_\_\_

Montant réévalué	Montant amorti	Code
		T04
		T04
		T04

## ■ D: INDICATIONS COMPLÉMENTAIRES (articles 108, 109, 123 al.2 et 127 LI exceptés)

	2009 (2008/2009)	Code
61 Créances résultant de ventes et de prestations (montants bruts) _____		504
62 Total des valeurs immobilisées _____		508
63 Compte de régularisation passif _____		512
64 Capitaux permanents (fonds propres et fonds étrangers à long terme) _____		516
65 Total de l'actif (moins fonds d'amortissements et compte de correction de valeur) _____		520
66 Prix de revient des produits et services facturés _____		524
67 Amortissements (ordinaires, hors exploitation et exceptionnels) _____		528
68 Salaires (production et administration) _____		532
69 Charges sociales _____		536
70 Charges fiscales (uniquement les impôts sur le bénéfice et le capital) _____		540
71 Frais de premier établissement (frais de fondation) _____		544
72 Chiffres d'affaires résultant des ventes et des prestations _____		548
73 Produits financiers _____		552
74 Autres produits _____		556
75 <b>Recettes brutes</b> (total des chiffres 72 à 74) _____		560

## ■ E: RENSEIGNEMENTS SUR L'IMPÔT MINIMUM

A remplir obligatoirement dès que les recettes brutes dépassent Fr. 1'000'000.-

75.1 Commerce de gros _____		564
75.2 Fabrication _____		568
75.3 Autres recettes brutes (commerce de détail, revenus locatifs et revenus financiers) _____		572
75.4 Montant des loyers payés à des tiers pour des locaux affectés à l'exploitation _____		576

## ■ F: OBSERVATIONS

	Code
76 La société a-t-elle changé de régime fiscal ou en demande-t-elle l'application d'un nouveau ? _____ Oui <input type="checkbox"/>	584
76.1 Spécification: _____	
77 La société a-t-elle procédé à un assainissement ? _____ Oui <input type="checkbox"/>	588
78 Où la direction effective de la société s'effectue-t-elle ? _____	592
79 La société a-t-elle procédé à des opérations de restructuration ? (fusion, scission) _____ Oui <input type="checkbox"/>	596
En cas de réponse affirmative aux points 76, 77 et 79 (joindre le détail des opérations et les documents y relatifs)	
80 La société va-t-elle déposer une demande d'IFI ? _____ Oui <input type="checkbox"/>	
81 Avez-vous envoyé une copie de vos comptes au service de l'estimation des titres ? Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>	

Annexes: Bilan / compte de profits et pertes / annexe au bilan, dûment signés / Annexes A/01  Certificats de salaire  600/604

Nous attestons que les indications données dans la déclaration et ses annexes sont exactes et complètes.

Lieu et date \_\_\_\_\_

Signature des représentants qualifiés de la société \_\_\_\_\_

608

109ZA-18.08.09