

23 **B) Etablissement du bénéfice commercial**

Ligne		T.V.A comprise	- T.V.A.	hors T.V.A.	Montant	1)
24	Recettes d'exploitation (escomptes et rabais déduits)	+	+	+		
25	Créances sur client au 31.12.2016	-	-	-		
26		=	=	=		
27	Créances sur client au 31.12.2017	+	+	+		
28	Valeur des livraisons et prestations de service de l'année 2017	=	=	=		
29	Prélèvements personnels de marchandises (hors T.V.A.)			+		
30				=		
31	Travaux en cours au 31.12.2016			-		
32				=		
33	Travaux en cours au 31.12.2017			+		
34				=		
	Produit brut d'exploitation:				+	
35	Entrée de marchandises ³⁾ de l'exercice 2017 (svt. facturier d'entrée/remises et retours de marchandises déduits)	-	-	-		
36	Stock de marchandises ³⁾ (hors T.V.A.) au 31.12.2016			+		
37				=		
38	Stock de marchandises ³⁾ (hors T.V.A.) au 31.12.2017			-		
39				=		
	Marchandises engagées ³⁾:				-	
40					BENEFICE BRUT :	=
41	Frais généraux payés	+	+	+		
42	Frais généraux à payer au 31.12.2016	-	-	-		
43		=	=	=		
44	Frais généraux à payer au 31.12.2017	+	+	+		
45	Frais généraux de l'exercice 2017 (suivant modèle 112)		=	=		
46	Amortissements (suivant modèle 113)			+		
47				=		
	Total des frais:				-	
48					=	
49	Gains divers ⁴⁾				+	
50	Pertes diverses ⁵⁾				-	
51					=	

²⁾ BÉNÉFICE ²⁾ PERTE

1) Réservé à l'Administration.

2) Cocher la case utile.

3) Y compris matières premières et auxiliaires.

4) P. ex. intérêts comptes bancaires, loyers perçus, bénéfice sur vente d'un bien faisant partie de l'actif net investi, etc. .

5) P. ex. perte sur vente d'un bien faisant partie de l'actif net investi.

Ligne

52 **C) Détermination du bénéfice par comparaison des recettes et des dépenses d'exploitation**
(art.18, alinéa 3 L.I.R. et règlement grand-ducal du 3.12.1969)

		Montant	1)
53	Recettes d'exploitation (T.V.A. comprise)	+	
54	Prélèvements personnels en nature (marchandises, produits, avantages, prestations) (hors T.V.A.)	+	
55		=	
		Montant	
56	Dépenses d'exploitation	+	
57	Paiements pour achats de marchandises (T.V.A. comprise)	+	
58	Frais généraux payés (T.V.A. comprise) (suivant détail en annexe)	+	
59	T.V.A. sur biens d'investissement amortissables par annuités déductibles comme taxe en amont en 2017	+	
60	Amortissements (suivant modèle 113)	+	
61		=	
62	EXCEDENT DES RECETTES SUR LES DEPENSES D'EXPLOITATION:	=	

63 **III. Données diverses**

64 Ces données sont à fournir aussi bien par les contribuables qui déterminent leur bénéfice dans les lignes 23 à 51 du présent modèle que par ceux qui établissent leur bénéfice par comparaison des recettes et des dépenses d'exploitation aux lignes 52 à 62 ci-dessus.

		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
65	Caisse	+	+	Dettes bancaires	+	+	
66	Banques	+	+	Dettes fournisseurs	+	+	
67	C.C.P.	+	+	Autres dettes	+	+	
68	Créances sur clients	+	+		+	+	
69	Travaux en cours	+	+		+	+	
70	Autres créances	+	+		+	+	
71	Marchandises	+	+		+	+	
72		=	=		=	=	

73 **IV. Bénéfice de cession ou de cessation**

74 Bénéfice réalisé à l'occasion de la cession en bloc et à titre onéreux ou de la cession sans liquidation successive de l'entreprise ou d'une partie autonome de l'entreprise ou de la cession à titre onéreux d'une participation dans une entreprise commerciale collective faisant

75 partie de l'actif net investi _____ (suivant détail en annexe).

Réservé à l'administration										
Bulletin normal	440									
Cas 0 sans détail imposition	442									
Sans émission bulletin	447									
Sans émission bulletin et décompte	448									
Imposition définitive	1	Imposition provisoire	2	2				Imposition rectificative		
		= § 100,1	3	3						

V. Déclaration pour l'impôt commercial

		Montant	1)	
77	Bénéfice d'une entreprise commerciale, industrielle, minière ou artisanale établi d'après les prescriptions de la loi du 4.12.1967 L.I.R.	+		0010
78	- Montant non soumis à l'impôt commercial (suivant détail en annexe)	-		0020
79		=		0030
80	A ajouter:			
81	Additions prévues par le § 8 de la loi de l'impôt commercial pour autant qu'elles ont été portées en déduction du bénéfice			
82	a)	+		7010
83	b)	+		7010
84	Total du bénéfice et des additions:	=		0400
85	A déduire:			
	Déductions prévues par le § 9 de la loi de l'impôt commercial pour autant qu'elles ont augmentées le bénéfice			
86	a) Part du bénéfice d'exploitation se rapportant à des établissements stables situés à l'étranger	-		0440
87	b) Libéralités (détails à indiquer sur une annexe): report de l'année 2015	-		1466
88	report de l'année 2016	-		1465
89	libéralités de l'année 2017	-		1460
90	c)	-		7020
91	d)	-		7020
92	Total des déductions:	=		
93	Bénéfice d'exploitation:	=		0500
94	Pertes d'exploitation reportables			
95				
96	20 ____			
97	Bénéfice d'exploitation restant :	=		0600
98	Cotisations personnelles légalement obligatoires versées en 2017 à un établissement de sécurité sociale luxembourgeois (suivant certificat)			0600

99 J'affirme que la présente déclaration est sincère et complète.

100 _____, le _____

(signature)

Réservé à l'administration

102	Réduction de la base d'assiette			0640
	Base d'assiette globale suivant fixation forfaitaire			0990
	Supplément pour dépôt tardif % de la base d'assiette			1030