



Déclaration pour l'établissement du **bénéfice commercial** et déclaration pour l'**impôt commercial** de l'année 2018

A remettre au bureau d'imposition compétent pour le 31 mars 2019 au plus tard.

Ligne	I. Indications concernant l'entreprise commerciale, industrielle, minière ou artisanale																								
1	Nom, prénom et raison sociale:																								
2	Date de naissance / numéro d'identification	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">année</td> <td align="center" colspan="2">mois</td> <td align="center" colspan="6">jour</td> </tr> </table>													année			mois		jour					
année			mois		jour																				
3	Adresse de l'exploitant:																								
7	Administration centrale (adresse complète):																								
8	Téléphone:	Courriel:																							
9	Objet de l'entreprise:																								
10	Etablissement(s) stable(s) (adresse(s) complète(s)):																								
11	Début de l'exercice d'exploitation:	Création de l'entreprise:																							
12	Clôture de l'exercice d'exploitation:	Cession ou cessation de l'entreprise:																							
	Compte bancaire (Il ne peut être enregistré qu'un seul compte bancaire par numéro de dossier)																								
13	Titulaire du compte:	Code IBAN:																							
14	II. Etablissement du bénéfice commercial																								
15	A) Détermination du bénéfice par comparaison de l'actif net investi conformément à l'article 18, alinéa 1er L.I.R.																								
16	Actif net investi à la fin de l'exercice d'exploitation	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 80px;">Montant</th> <th style="width: 40px;">1)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">+</td> <td></td> </tr> <tr> <td align="center">-</td> <td></td> </tr> <tr> <td align="center">=</td> <td></td> </tr> <tr> <td align="center">+</td> <td></td> </tr> <tr> <td align="center">=</td> <td></td> </tr> <tr> <td align="center">-</td> <td></td> </tr> <tr> <td align="center">=</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Montant	1)	+		-		=		+		=		-		=								
Montant	1)																								
+																									
-																									
=																									
+																									
=																									
-																									
=																									
17	Actif net investi à la fin de l'exercice d'exploitation précédent																								
18																									
19	Prélèvements personnels (en espèces et en nature)																								
20																									
21	Suppléments d'apport (en espèces et en nature)																								
22																									
	<input type="checkbox"/> ²⁾ BÉNÉFICE <input type="checkbox"/> ²⁾ PERTE																								

Remarques: Les contribuables qui disposent d'une comptabilité régulière doivent joindre en annexe le bilan et le compte de profits et pertes. Les contribuables qui ne disposent pas d'une comptabilité régulière doivent remplir les pages 3 et 4.

1) Réserve à l'Administration.

2) Cocher la case utile.

23 **B) Etablissement du bénéfice commercial**

	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 31.12.2017	-	-	-	
26		=	=	=	
27	Créances sur client au 31.12.2018	+	+	+	
28	Valeur des livraisons et prestations de service de l'année 2018	=	=	=	
29	Prélèvements personnels de marchandises (hors T.V.A.)		+		
30			=		
31	Travaux en cours au 31.12.2017		-		
32			=		
33	Travaux en cours au 31.12.2018		+		
34	Produit brut d'exploitation:		=	+	
35	Entrée de marchandises ³⁾ de l'exercice 2018 (svt. facturier d'entrée/remises et retours de marchandises déduits)	-	-	-	
36	Stock de marchandises ³⁾ (hors T.V.A.) au 31.12.2017		+		
37			=		
38	Stock de marchandises ³⁾ (hors T.V.A.) au 31.12.2018		-		
39	Marchandises engagées ³⁾:		=	-	
40				BENEFICE BRUT :	=
41	Frais généraux payés	+	+	+	
42	Frais généraux à payer au 31.12.2017	-	-	-	
43		=	=	=	
44	Frais généraux à payer au 31.12.2018	+	+	+	
45	Frais généraux de l'exercice 2018 (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		Montant	1)
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)		
53	Recettes d'exploitation (T.V.A. comprise)	+	
54	Prélèvements personnels en nature (marchandises, produits, avantages, prestations) (hors T.V.A.)	+	
55		=	
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 2018	+	
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.

	31.12.2017	31.12.2018		31.12.2017	31.12.2018
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		Non résident Commune d'attribution		
Cas 0 sans détail imposition	442				
Sans émission bulletin	447				
Sans émission bulletin et décompte	448				
Imposition définitive	1	Imposition provisoire = § 100,1	2	2	Imposition rectificative
		3 = § 100,2	3		

Ligne
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100
101
102

V. Déclaration pour l'impôt commercial

Montant	1)	
+		0010
-		0020
=		0030
A ajouter:		
+		7010
+		7010
=		0400
A déduire:		
-		0440
-		1466
-		1465
-		1460
-		7020
-		7020
=		0500
Pertes d'exploitation reportables		
-		0600
=		0600
		0600

Réservé à l'administration			
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