

Ligne					
19	B) Etablissement du bénéfice commercial				
		T.V.A comprise	- T.V.A.	hors T.V.A.	Montant
					1)
20	Recettes d'exploitation (escomptes et rabais déduits)	+	+	+	
21	Créances sur client au 31.12.2019	-	-	-	
22		=	=	=	
23	Créances sur client au 31.12.2020	+	+	+	
24	Valeur des livraisons et prestations de service de l'année 2020	=	=	=	
25	Prélèvements personnels de marchandises (hors T.V.A.)			+	
26				=	
27	Travaux en cours au 31.12.2019			-	
28				=	
29	Travaux en cours au 31.12.2020			+	
30	Produit brut d'exploitation:			=	+
31	Entrée de marchandises ³⁾ de l'exercice 2020 (svt. facturier d'entrée/remises et retours de marchandises déduits)	-	-	-	
32	Stock de marchandises ³⁾ (hors T.V.A.) au 31.12.2019			+	
33				=	
34	Stock de marchandises ³⁾ (hors T.V.A.) au 31.12.2020			-	
35	Marchandises engagées ³⁾:			=	
36				-	
	BENEFICE BRUT :			=	
37	Frais généraux payés	+	+	+	
38	Frais généraux à payer au 31.12.2019	-	-	-	
39		=	=	=	
40	Frais généraux à payer au 31.12.2020	+	+	+	
41	Frais généraux de l'exercice 2020 (suivant modèle 112)	=	=	=	
42	Amortissements (suivant modèle 113)			+	
43	Total des frais:			=	
44				-	
				=	
45	Gains divers ⁴⁾				
46	Pertes diverses ⁵⁾				-
47				=	

☐ ²⁾ BÉNÉFICE
 ☐ ²⁾ PERTE

1) Réserve 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)
48	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)			
49	Recettes d'exploitation (T.V.A. comprise)		+	
50	Prélèvements personnels en nature (marchandises, produits, avantages, prestations) (hors T.V.A.)		+	
51			=	
52	Dépenses d'exploitation	Montant		
53	Paiements pour achats de marchandises (T.V.A. comprise)	+		
54	Frais généraux payés (T.V.A. comprise) (suivant détail en annexe)	+		
55	T.V.A. sur biens d'investissement amortissables par annuités déductibles comme taxe en amont en 2020	+		
56	Amortissements (suivant modèle 113)	+		
57		=	-	
58	EXCEDENT DES RECETTES SUR LES DEPENSES D'EXPLOITATION:		=	

59

III. Données diverses

60

Ces données sont à fournir aussi bien par les contribuables qui déterminent leur bénéfice dans les lignes 19 à 47 du présent modèle que par ceux qui établissent leur bénéfice par comparaison des recettes et des dépenses d'exploitation aux lignes 48 à 58 ci-dessus.

31.12.2019

31.12.2020

31.12.2019

31.12.2020

61

Caisse

+

+

Dettes bancaires

+

+

62

Banques

+

+

Dettes fournisseurs

+

+

63

C.C.P.

+

+

Autres dettes

+

+

64

Créances sur clients

+

+

+

+

65

Travaux en cours

+

+

+

+

66

Autres créances

+

+

+

+

67

Marchandises

+

+

+

+

68

=

=

=

=

69	IV. Bénéfice de cession ou de cessation				
70	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				
71	partie de l'actif net investi _____ (suivant détail en annexe).				

Ligne

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		2	2	Imposition rectificative		
			= § 100,1 3 = § 100,2		3				

72 V. Déclaration pour l'impôt commercial

	Montant	1)	
73	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
74	- Montant non soumis à l'impôt commercial (suivant détail en annexe)	-	0020
75		=	0030
76	A ajouter:		
77	Additions prévues par le § 8 de la loi de l'impôt commercial pour autant qu'elles ont été portées en déduction du bénéfice		
78	a)	+	7010
79	b)	+	7010
80	Total du bénéfice et des additions:	=	0400
81	A déduire:		
	Déductions prévues par le § 9 de la loi de l'impôt commercial pour autant qu'elles ont augmentées le bénéfice		
82	a) Part du bénéfice d'exploitation se rapportant à des établissements stables situés à l'étranger	-	0440
83	b) Libéralités (détails à indiquer sur une annexe): report de l'année 2018	-	1466
84	report de l'année 2019	-	1465
85	libéralités de l'année 2020	-	1460
86	c)	-	7020
87	d)	-	7020
88	Total des déductions:	=	
89	Bénéfice d'exploitation:	=	0500
90	Pertes d'exploitation reportables		
91			
92	20	20	20
93	Bénéfice d'exploitation restant :	=	0600
94	Cotisations personnelles légalement obligatoires versées en 2020 à un établissement de sécurité sociale luxembourgeois (suivant certificat)		0600
95	Dans la mesure où des données à caractère personnel de personnes physiques sont communiquées, elles sont traitées par l'Administration des contributions directes en qualité de responsable du traitement et en conformité avec le Règlement (UE) 2016/679 du Parlement Européen et du Conseil du 27 avril 2016 relatif à la protection des personnes physiques à l'égard du traitement des données à caractère personnel et à la libre circulation de ces données, et abrogeant la directive 95/46/CE (règlement général sur la protection des données). Pour plus de détails, vous pouvez consulter la rubrique «A à Z» du site internet de l'Administration des contributions directes, lettre «R», «Règlement général sur la protection des données (RGPD) - General Data Protection Regulation (GDPR)». www.acd.lu/fr/az/r/RGPD_GDPR.html		
96	J'affirme que la présente déclaration est sincère et complète.		
97	(signature)		
	Réservé à l'administration		
98	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