

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 31.12.2021	-	-	-	
22		=	=	=	
23	Créances sur client au 31.12.2022	+	+	+	
24	Valeur des livraisons et prestations de service de l'année 2022	=	=	=	
25	Prélèvements personnels de marchandises (hors T.V.A.)			+	
26				=	
27	Travaux en cours au 31.12.2021			-	
28				=	
29	Travaux en cours au 31.12.2022			+	
30	Produit brut d'exploitation:			=	+
31	Entrée de marchandises ³⁾ de l'exercice 2022 (svt. facturier d'entrée/remises et retours de marchandises déduits)	-	-	-	
32	Stock de marchandises ³⁾ (hors T.V.A.) au 31.12.2021			+	
33				=	
34	Stock de marchandises ³⁾ (hors T.V.A.) au 31.12.2022			-	
35	Marchandises engagées ³⁾ :			=	
36	BENEFICE BRUT :				=
37	Frais généraux payés	+	+	+	
38	Frais généraux à payer au 31.12.2021	-	-	-	
39		=	=	=	
40	Frais généraux à payer au 31.12.2022	+	+	+	
41	Frais généraux de l'exercice 2022 (suivant modèle 112)	=		=	
42	Amortissements (suivant modèle 113)			+	
43	Total des frais:			=	
44				-	
45				=	
45	Gains divers ⁴⁾			+	
46	Pertes diverses ⁵⁾			-	
47				=	
		<input type="checkbox"/> ²⁾ BÉNÉFICE <input type="checkbox"/> 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

48	C) Détermination du bénéfice par comparaison des recettes et des dépenses d'exploitation (article 18, alinéa 3 L.I.R. et règlement grand-ducal modifié du 3.12.1969)					Montant	1)
49	Recettes d'exploitation (T.V.A. comprise)					+	
50	Prélèvements personnels en nature (marchandises, produits, avantages, prestations) (hors T.V.A.)					+	
51						=	
						Montant	
52	Dépenses d'exploitation					+	
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 2022					+	
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.

		31.12.2021	31.12.2022		31.12.2021	31.12.2022
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		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 modifiée 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:								
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 2020						-		1466
84 report de l'année 2021						-		1465
85 libéralités de l'année 2022						-		1460
86 c)						-		7020
87 d)						-		7020
88 Total des déductions:						=		
89 Bénéfice d'exploitation:						=		0500
90 Pertes d'exploitation reportables								
91								
92 20						-		
93 Bénéfice d'exploitation restant :						=		0600
94 Cotisations personnelles légalement obligatoires versées en 2022 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	