



BP 80 - 98713 PAPEETE  
Tél. 46 13 13 – Fax. 46 13 01  
[www.impot-polynesie.gov.pf](http://www.impot-polynesie.gov.pf)

CADRE RÉSERVÉ À L'ADMINISTRATION

## IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Déclaration relative à l'exercice du ..... au .....

### IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

N° TAHITI :	.....
Forme et raison sociale de la société :	.....
	.....
	.....
Activités exercées : (souligner l'activité principale)	.....
Date de création :	.....
N° attribué par la CPS :	.....
N° du registre du commerce :	.....
Adresse :	.....
	.....
	.....
BP n°	..... Centre : ..... Tél. : .....
Adresse mail de la société ou du représentant légal : .....	

IMPOSABLE À L'I.R.C.M. : OUI ☐ NON ☐

Nom et adresse du comptable ou du conseil chargé de tenir la comptabilité

(préciser si ce technicien fait ou non partie du personnel salarié de l'entreprise) OUI ☐ NON ☐

.....  
..... Tél. . .....

À ..... , Le .....

Signature,

Nom, prénom(s) et qualité du signataire : .....  
.....

RÉSULTAT FISCAL

		REINTEGRATIONS (1)	DEDUCTIONS (2)
Bénéfice net comptable (col.1) ou perte nette comptable (col.2) .....	A 1	.....	.....
Contribution supplémentaire à l'IS .....	A 2	.....	
Impôt sur les sociétés .....	A 3	.....	
Amortissements non déductibles .....	A 4	.....	
Intérêts non déductibles. Art. LP.113-9 ( <i>à détailler sur feuillet séparé</i> ) .....	A 5	.....	
Rémunérations non déductibles (Art.LP.113-4-1 et art. 113-10) .....	A 6	.....	
Provisions non déductibles .....	A 7	.....	
Amortissement réputés différés .....	A 8	.....	
Dépenses relatives au logement du personnel (Art.LP.113-5-3) .....	A 9	.....	
Autres réintégrations ( <i>à détailler sur feuillet séparé</i> ) .....	A 10	.....	
<b>Total colonne</b> (1) (lignes A 1 (1) à A 10 incluse) .....	A 11	.....	
Plus-values non imposables (Art. 113-7) .....		A 12	.....
Plus-values exonérées sous conditions de emploi (Art. 113-6) .....		A 13	.....
Revenu net des valeurs et capitaux mobiliers (Art. 113-11) .....		A 14	.....
Autres déductions .....		A 15	.....
<i>(Ces quatre lignes sont à détailler sur feuillet séparé)</i>			
<b>Total colonne</b> (2) (lignes A 1 (2), A 12 (2) à A 15 (2) incluse) .....		A 16	.....
<b>Bénéfice</b> avant report déficitaire (col. 1 - col. 2) ou (ligne A 11 - ligne A 16) .....		B 1	.....
<b>Déficit</b> (col. 2 - col. 1) ou (ligne A 16 - ligne A 11) .....		B 2	.....
Montant des déficits antérieurs reportables effectivement imputés .....		B 3	.....
Montant des amortissements antérieurs réputés différés effectivement imputés .....		B 4	.....
Bénéfice après report déficitaire [ B 1 - (B 3 + B 4) ] .....		B 5	.....
Montant des déficits restant à imputer [ (B6 de l'ex. n-1)-B3+B2 ] .....		B 6	.....
Amortissements réputés différés restant à imputer [ (B 7 de l'ex n-1) - B 4 + A 8 ] .....		B 7	.....

Les articles cités concernent le Chapitre 1<sup>er</sup>, Titre 1<sup>er</sup> du Code des Impôts.

RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D’IMPOSITION

Rappel du résultat - **Bénéfice imposable** (ligne B 5 du résultat fiscal) ..... C 1 .....

**Déficit** (ligne B 2 du Résultat fiscal) ..... C 2 .....

CALCUL DE L’IMPÔT ( pour cette rubrique, se reporter aux indications données ci-dessous)

a) Ratio C =  $\frac{I+P}{R}$  = ..... + ..... =

b) Taux de l'impôt =

c) Montant de l’impôt sur les sociétés (ou impôt minimum forfaitaire) ..... C 3 .....

À déduire le cas échéant :

Exonération d’impôt : (*à détailler sur feuillet séparé*) ..... C 4 .....

Impôt dû : C 3 - C 4 ..... C 5 .....

IMPÔT À PAYER - *À déduire, le cas échéant :*

Montant des acomptes déjà versés : 1<sup>er</sup> Acompte ..... C 6 .....

2<sup>e</sup> Acompte ..... C 7 .....

**Solde à payer** : C 5 - (C 6 + C 7) ..... C 8 .....

INDICATIONS SUR LE CALCUL DU RATIO C =  $\frac{I+P}{R}$

L’élément R représente le bénéfice imposable (C 1).

Les éléments I et P du Ratio C correspondent respectivement à la valeur nette des immobilisations fiscalement amortissables possédées en Polynésie française et aux dépenses de personnel à l’exclusion des dépenses de personnel dirigeant de droit ou de fait déductibles engagées pour les salariés de l’entreprise employés en Polynésie française.

Les tableaux IA et IB joints en annexe constituent la récapitulation des éléments susvisés tels qu’ils figurent dans les imprimés n° 1 et n° 8 de la déclaration des résultats.