



BP 80 – 98713 PAPEETE
Tel. 40.46.13.13 – Fax. 40.46.13.01
 Site internet : www.impot-polynesie.gov.pf
 e mail : directiondesimpots@dicp.gov.pf

Cadre réservé à l'administration

IMPOT SUR LES SOCIETES

Exercice ouvert le		Et clos le	
IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE			
N° TAHITI		Forme juridique	
Raison sociale			
Date de création			
N° attribué par la CPS		N° du registre du commerce	
Adresse			
Boîte postale		Téléphone Fixe	
Code postal		Téléphone Portable	
Adresse e-mail			
La Direction des impôts et des contributions publiques vous informe et vous accompagne			
<p><i>L'adresse e-mail indiquée dans ce formulaire est susceptible d'être utilisée pour l'envoi de lettres d'information, newsletters et actualités de la Direction des impôts et des contributions publiques. Vous avez la possibilité de vous y opposer en cochant les cases indiquées ci-après :</i></p> <p><input type="checkbox"/> Je ne souhaite pas que mon adresse e-mail soit utilisée aux fins d'envoi des documents d'information ci-dessus.</p> <p><input type="checkbox"/> Je ne souhaite pas recevoir sur cette adresse e-mail des messages de rappel d'échéances déclaratives, de paiement et de relance amiable. Néanmoins, je souhaite recevoir ces documents sur l'adresse e-mail, indiquée ci-après : </p> <p><input type="checkbox"/> Je ne souhaite pas recevoir de SMS sur le numéro de téléphone portable indiqué dans ce formulaire.</p>			

ACTIVITE			
Activité exercée à titre principal			
Activités exercées à titre secondaire			
Entreprise productrice exclusivement d'énergie renouvelable		Cochez les cases	Exonération ou crédit d'impôt indiqué en C4
Entreprise minière			
Etablissement financier, de crédit ou de crédit bail			

IMPOSABLE A L'IRCM, cochez la case		OUI	
		NON	

Nom et adresse du comptable ou du conseil chargé de tenir la comptabilité			
			Téléphone
Précisez si ce technicien fait partie ou non du personnel salarié, cochez la case			OUI
			NON

Identité du déclarant (représentant légal ou mandataire dûment habilité)			
Date		Lieu	
Nom, Prénom(s) et qualité du signataire			
Signature			

	REINTEGRATIONS (1)	DEDUCTIONS (2)
Bénéfice net comptable (col.1) ou perte nette comptable (col.2).....	A1	.....
Contribution supplémentaire à l'IS.....	A2	.....
Impôt sur les sociétés.....	A3	.....
Amortissements non déductibles.....	A4	.....
Intérêts non déductibles (Art.LP.113-9) (à détailler sur feuillet séparé).....	A5	.....
Rémunérations non déductibles (Art.LP.113-4-1 et art.113-10).....	A6	.....
Provisions non déductibles.....	A7	.....
Amortissements réputés différés.....	A8	.....
Dépenses relatives au logement du personnel (Art.LP.113-5-3).....	A9	.....
Autres réintégrations (à détailler sur feuillet séparé).....	A10	.....
Total colonne (1) (ligne A1(1) à A10 incluse).....	A11	.....
Plus-values non imposables (Art.113-7).....	A12	.....
Plus-values exonérées sous conditions de emploi (Art.113-6).....	A13	.....
Revenu net des valeurs et capitaux mobiliers (Art.113-11).....	A14	.....
Autres déductions.....	A15	.....
<i>(Ces quatre lignes sont à détailler sur feuillet séparé)</i>		
Total colonne (2) (ligne A1(2), A12(2) à A15(2) incluse).....	A16	.....
Bénéfice avant report déficitaire (col.1 - col.2) ou (ligne A11 – ligne A16).....	B1	.....
Déficit (col.2 - col.1) ou (ligne A16 - ligne A11).....	B2	.....
Montant des déficits antérieurs reportables effectivement imputés.....	B3	.....
Montant des amortissements antérieurs réputés différés effectivement imputés.....	B4	.....
Bénéfice après report déficitaire {B1 – (B3 + B4)}.....	B5	.....
Montant des déficits restant à imputer {(B6 de l'ex.n-1) – B3 + B2}.....	B6	.....
Amortissements réputés différés restant à imputer {(B7 de l'ex n-1) – B4 +A8}.....	B7	.....

RAPPEL DU RESULTAT

Bénéfice imposable (ligne B5 du résultat fiscal).....	C1	.....
Déficit (ligne B2 du Résultat fiscal).....	C2	.....

CALCUL DE L'IMPÔT

a) Taux de l'impôt sur les sociétés (Art. LP.115-1-2) :	27 %	<i>Pour les exercices clos à partir du 31/12/2018</i>
b) Taux dérogatoires au taux de l'impôt sur les sociétés (Art. LP. 115-1-7)		
- Entreprise productrice exclusivement d'énergie renouvelable.....	20 %	
- Entreprise minière.....	35 %	
- Etablissement financier, de crédit ou de crédit bail.....	35 %	
c) Montant de l'impôt sur les sociétés (ou impôt minimum forfaitaire).....	C3	.....
Impôt sur les sociétés = Taux de l'impôt sur les sociétés x C1		

À déduire le cas échéant :

Exonération ou crédit d'impôt : (à détailler sur feuillet séparé)	C4
---	-----------	-------

Impôt dû : C 3 - C 4.....	C5
---------------------------	-----------	-------

IMPOT A PAYER - A déduire, le cas échéant :

Montant des acomptes déjà versés :	1 ^{er} Acompte.....	C6	.....
	2 ^e Acompte.....	C7	.....

SOLDE A PAYER : C5 - (C6 + C7)	C8
---	-----------	-------

DIRECTION DES IMPOTS ET DES
CONTRIBUTIONS PUBLIQUES

BP 80 – 98713 PAPEETE

De la Société :

Pour l'exercice social du : au :

VENTILATION DE LA VALEUR DES IMMOBILISATIONS FISCALEMENT AMORTISSABLES FAISANT L'OBJET D'UN CREDIT BAIL
OU D'UN CONTRAT DE LOCATION D'UNE DUREE AU MOINS EGALE A 5 ANS

Engagements (précisez le prix de revient des biens pris en crédit- bail)	Prix de revient	Exercice N
Engagements de crédit-bail mobilier		
Engagements de crédit-bail immobilier		
Locations d'une durée au moins égale à 5 ans		

VENTILATION DES DEPENSES DE PERSONNEL DEDUCTIBLES VERSEES DANS LE TERRITOIRE

DÉPENSES DE PERSONNEL DE L'EXERCICE		DIRIGEANTS ET ASSOCIÉS DE L'ENTREPRISE A	PERSONNEL SALARIÉ NON DIRIGEANT B	TOTAL (col A + col B) C
Traitements et salaires BRUTS de l'exercice	Versés hors du Territoire (1)			
	Versés dans le Territoire (2)			
	TOTAL 3 (ligne 1+ ligne 2)			
Dépenses de personnel déductibles versées dans le territoire	Charges sociales déductibles (4)			
	Traitements et salaires nets déductibles (5)			
	TOTAL 6 (ligne 4+ ligne 5)			

**DIRECTION DES IMPOTS ET DES
CONTRIBUTIONS PUBLIQUES**

BP 80 – 98713 PAPEETE

De la Société :

Pour l'exercice social du : au :

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

(Application art. 116-2 de la section VI, Chapitre 1^{er}, Titre 1^{er} du code des Impôts)

NATURE DES FRAIS GENERAUX	MONTANT
- Loyers d'immeubles professionnels
- Voyages et déplacements
- Missions
- Réceptions
- Intérêts des comptes courants
- Dons, libéralités

ANNEXE C à la déclaration des résultats

A renseigner de manière complète

N° TAHITI :
Raison sociale de la société :
Exercice social du : Au :

RENSEIGNEMENTS RELATIFS AUX ASSOCIES PERCEVANT DES REMUNERATIONS

(Application de l'article 116-2-2 du code des impôts)

Identifiant n° Tahiti ou n° E	Associés		Domicile	Qualité	Nombre de parts (1) ou d'actions nominatives	Rémunérations	
	Nom, ou Raison sociale	Prénom				Nature (2)	Montant
TOTAUX							

D1CP/IS/SN/NO01-11/V2/19

(1) Répartition des parts sociales dans la S.A.R.L., des actions nominatives des S.A., et des parts des commanditaires.
(2) Sommes versées à chacun des associés visées ci-dessus à titre de S : salaires, IF : indemnités forfaitaires de frais, AN : avantages en nature, ICC : intérêts de comptes courants et JP : jetons de présence

ANNEXE D à la déclaration des résultats

A renseigner de manière complète

N° TAHITI :
Raison sociale de la société :
Exercice social du : Au :

RELEVÉ DES HONORAIRES, COMMISSIONS, COURTAGES, REDEVANCES, DROITS D’AUTEUR ET D’INVENTEUR

(Application de l’article 116-2 du code des impôts)

N° TAHITI ou N° E	IDENTIFICATION DES BENEFICIAIRES		PROFESSION	ADRESSE COMPLETE	SOMMES VERSEES	
	Nom ou Raison sociale	Prénoms			Nature (1)	Montant

(1) **H** : Honoraires ; **C** : Commissions ; **CO** : Courtages ; **R** : Redevances ; **DA** : Droits d’auteur ; **DI** : Droits d’Inventeur

N° TAHITI :
Raison sociale de la société :

N° TAHITI ou N° E	IDENTIFICATION DES BENEFICIAIRES		PROFESSION	ADRESSE COMPLETE	SOMMES VERSEES	
	Nom ou Raison sociale	Prénoms			Nature (1)	Montant

(1) **H** : Honoraires ; **C** : Commissions ; **CO** : Courtages ; **R** : Redevances ; **DA** : Droits d’auteur ; **DI** : Droits d’Inventeur

ANNEXE E à la déclaration des résultats

A renseigner de manière complète

N° TAHITI :
Raison sociale de la société :
Exercice social du : Au :

Nombre total d'associés ou actionnaires :

Nombre total de parts ou d'actions :

LISTE DES PERSONNES PHYSIQUES ET MORALES DÉTENANT DIRECTEMENT AU MOINS 10 % DU CAPITAL DE LA SOCIÉTÉ

N° TAHITI ou N° E	Raison sociale ou Nom et prénoms	Adresse complète	Nombre de parts ou actions	Pourcentage de détention

ANNEXE F à la déclaration des résultats

A renseigner de manière complète

N° TAHITI :
Raison sociale de la société :
Exercice social du : Au :

LISTE DES PERSONNES MORALES DONT LA SOCIÉTÉ DÉTIENT DIRECTEMENT AU MOINS 10 % DU CAPITAL

N° TAHITI ou N° E	Raison sociale	Adresse complète	Nombre de parts ou actions	Pourcentage de détention