



DIRECTION DES IMPÔTS ET
DES CONTRIBUTIONS PUBLIQUES
FAATERERAA TITAU TUTE
BP 80 – 98713 PAPEETE
Tel. 40.46.13.13

Site internet : www.impot-polynesie.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>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 :</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	Établissement financier, de crédit ou société de crédit-bail
Entreprise du secteur du numérique			Entreprise implantée dans les ZRAE
Entreprise du secteur de la recherche et développement			Exonération ou crédit d'impôt indiqué en C4
Entreprise minière			

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			



RESULTAT FISCAL

FEUILLET 0-1

RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION

FEUILLET 0-2

	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	

Les articles cités concernent le Chapitre 1^{er}, Titre 1^{er} du Code des impôts

RAPPEL DU RESULTAT :

Bénéfice imposable (ligne B5)	C1
Déficit (ligne B2)	C2

TAUX D'IMPOSITION :

Taux normal de l'impôt sur les sociétés (2 de l'Art. LP. 115-1)	27 %	<i>Pour les exercices clos à partir du 31/12/2018</i>
.....	25 %	<i>Pour les exercices clos à partir du 31/12/2022</i>
Taux spécifiques liés à l'activité (Art. LP. 115-1)		
- Entreprise productrice exclusivement d'énergie renouvelable	20 %	
- Entreprise exerçant exclusivement dans le secteur du numérique	20 %	<i>Pour les exercices clos à partir du 31/12/2022</i>
- Entreprise exerçant exclusivement dans le secteur de la recherche et développement.....	20 %	
- Etablissement financier, de crédit ou de crédit-bail	35 %	
- Entreprise minière.....		<i>Pour les exercices clos à partir du 31/12/2023 et jusqu'au 31/12/2027 inclus</i>
¹ Indiquez le taux réduit (7 de l'Art. LP. 115-1) :% ¹	

Taux spécifique lié à la zone géographique (Art. LP. 115-5)

- Zones de Revitalisation des Activités Economiques (ZRAE).....		
> La totalité du CA est réalisée dans la zone.....	15 %	
> Le chiffre d'affaires est réalisé partiellement dans la zone		
Calcul du taux de substitution :		
= <i>taux normal ou spécifique lié à l'activité</i> × $\left[1 - \frac{CA\ ZRAE}{CA\ total} \right] + \text{taux ZRAE} \times \frac{CA\ ZRAE}{CA\ total}$	%
CA en ZRAE :	CA1	
CA total :	CA2	

CALCUL DE L'IMPOT :

Taux d'impôt sur les sociétés appliqué	TIS	%
Montant de l'impôt sur les sociétés (TIS× C1) ou impôt minimum forfaitaire (Art. 170-1 et suivants)	C3	

À déduire le cas échéant :

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

Impôt dû : (C3– C4)	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	