

• **C.- DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL**

I	bénéfice net comptable ou perte nette comptable				
	• - Bénéfice net			+	
	• - Perte net			-	
	• REINTEGRATIONS (Charges ou pertes non déductibles ou partiellement du point de vue fiscal)				
	1. Amortissement non déductibles	1			
	2. provisions non déductibles	2			
	3. Intérêts excédentaires des comptes d'associés	3			
	4. Rémunérations allouées à l'exploitant individuel et aux associés des sociétés de personnes	4			
	5. Avantages en nature de l'exploitant individuel et des associés de personnes (marchandises, services, travaux, logement, voitures, domesticités etc...)	5			
	6. Impôts non déductibles (IMF-BIC-IGR...impôts non payés...)	6			
	7. Amende et pénalités de toute nature	7			
	8. Plus values exonérées non réinvesties	8			
	9. Dons et subventions	9			
	10. Rémunérations des gérants majoritaires de SARL	10			
11. Tantièmes jetons de présence et autres rémunérations allouées aux administrateurs	11				
12. Divers (à détailler sur feuillet séparé)	12				
	13				
• TOTAL DES REINTEGRATIONS	14	+			
II	• DEDUCTIONS (à détailler obligatoirement sur feuillet séparé)	15		+	
	1. Provision antérieurement taxées ou définitivement exonérées réintégrées	16			
	2. Réfactions sur produits financiers	17			
	3. Réfactions sur produits des actions	18			
	4. Déduction article 84 du CGI	19			
	5. Divers	20			
		21			
	• TOTAL DES DEDUCTIONS	22	-	-	
	V	• RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DEFICITS REPORTABLES ET AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES	23		
		• RESULTAT FISCAL	24		
• - Montant des déficits antérieurs imputés sur le résultat de l'exercice créés au titre de l'exercice		25	-		
		26	+		
• - Amortissements réputés différés		27			
		28	-		
→ ⇒ imputés sur le résultat		29			
• BENEFICE OU PERTE					
VI	• CALCUL DE L'IMF :	X	=30		
VII	• CALCUL DU BIC :	X	=31		

**• D -TABLEAU DES DEFICITS REPORTABLESAUTRES QUE LES
AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES EN PERIODE DEFICITAIRES**

Date de clôture des 5 derniers exercices	Déficits reportables	Déficits imputés sur l'exercice	Déficits restant à reporter
N-5			
N-4			
N-3			
N-2			
N-1			

**• E – TABLEAU DES AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES EN
PERIODE DEFICITAIRE**

reportables au titre des exercices antérieurs	
Imputés sur le résultat de l'exercice	
Restant éventuellement à reporter	
Créés au titre de l'exercice	

A _____, le

Signature

Nom et qualité