



Service Public Fédéral  
**FINANCES**

Administration générale  
de la Fiscalité

**DECLARATION A L'IMPOT DES NON-RESIDENTS**  
(sociétés, associations, etc.)  
**EXERCICE D'IMPOSITION 2021**  
(Exercices comptables clôturés le 31 décembre 2020  
ou en 2021 avant le 31 décembre)

La déclaration, dûment complétée, certifiée exacte, datée et signée, doit parvenir au service  
indiqué sur la formule au plus tard le :

|  |
|--|
|  |
|--|

|      |
|------|
| Exp. |
|      |

Exercice comptable du..... au.....

**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Vous pouvez obtenir des informations complémentaires :

- auprès du **Contact Center du Service Public Fédéral Finances** : au numéro de téléphone **02 572 57 57** (tarif normal)
- via **internet** :
  - pour des informations d'ordre général : [fin.belgium.be](http://fin.belgium.be)
  - pour des informations spécifiques : [fisconet.fgov.be](http://fisconet.fgov.be)
- auprès du **service de taxation compétent** : pour des questions plus complexes ou spécifiques au sujet du dossier fiscal de la personne morale. Les coordonnées de ce service figurent ci-dessous.

**Information bancaire**

|      |       |
|------|-------|
| IBAN | ..... |
| BIC  | ..... |

**Personne de contact**

|                        |       |
|------------------------|-------|
| Nom et prénom          | ..... |
| Fonction               | ..... |
| Rue                    | ..... |
| N°                     | ..... |
| Boîte                  | ..... |
| Code postal et commune | ..... |
| Numéro de téléphone    | ..... |
| E-mail                 | ..... |

# Sociétés, associations, établissements ou organismes quelconques étrangers qui se livrent à une exploitation ou à des opérations de caractère lucratif

## Déclaration optionnelle

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Codes | Période imposable        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------|
| La société étrangère qui a perçu des bénéfices imposables provenant d'une prestation de service fournie à un résident de Belgique ou un établissement belge avec lequel il existe directement ou indirectement un lien quelconque d'interdépendance peut choisir de déclarer ces revenus dans la déclaration à l'impôt des non-résidents. Ce choix est confirmé en cochant cette case. Il est définitif, irrévocable et lie la société étrangère. | 2000  | <input type="checkbox"/> |

## Réserves

### Bénéfices réservés imposables

|                                                                  | Codes   | Au début de la période imposable | A la fin de la période imposable |
|------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| Réserves incorporées au compte « Dotation »                      | 2002    | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Solde des bénéfices maintenus dans les avoirs de l'établissement | 2003    | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Quotité imposable des plus-values de réévaluation                | 1004    | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Réserves indisponibles                                           | 1006    | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Réserves disponibles                                             | 1007    | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Bénéfice (Perte) reporté(e) (+)/(-)                              | 1008 PN | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Provisions imposables                                            | 1009    | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Autres réserves figurant au bilan                                |         |                                  |                                  |
| .....                                                            | 1010    | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| .....                                                            | 1010    | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| .....                                                            | 1010    | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Autres réserves imposables (+)/(-)                               |         |                                  |                                  |
| .....                                                            | 1011 PN | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| .....                                                            | 1011 PN | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| .....                                                            | 1011 PN | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Réserves occultes                                                |         |                                  |                                  |
| Réductions de valeur imposables                                  | 1020    | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Excédents d'amortissements                                       | 1021    | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Autres sous-évaluations d'actif                                  | 1022    | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Surestimations du passif                                         | 1023    | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Frais payés anticipativement                                     | 1025    | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Réserves imposables (+)/(-)                                      | 1040 PN | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |

## Réserves

### Bénéfices réservés imposables (suite)

|                                                                                                                                        | Codes          | Au début de la période imposable | A la fin de la période imposable |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Réserves imposables (+)/(-) (report)</b>                                                                                            | <b>1040 PN</b> | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Majorations de la situation de début des réserves                                                                                      |                |                                  |                                  |
| Plus-values sur actions ou parts                                                                                                       | 1051           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Reprises de réductions de valeur sur actions ou parts antérieurement imposées à titre de dépenses non admises                          | 1052           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Exonération définitive œuvres audiovisuelles agréées tax shelter                                                                       | 1053           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Exonération définitive œuvres scéniques agréées tax shelter                                                                            | 1059           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Exonération des primes et subsides en capital et en intérêt régionaux                                                                  | 1054           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Exonération définitive des bénéfices provenant de l'homologation d'un plan de réorganisation et de la constatation d'un accord amiable | 1055           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Exonération définitive pour revenus d'innovation                                                                                       | 1058           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Exonération à concurrence des surcoûts d'emprunt non déductibles reportés                                                              | 1064           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Indemnité perçue en exécution d'une convention de transfert intra-groupe                                                               | 1062           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Indemnité perçue en exécution d'une convention de déduction d'intérêts                                                                 | 1063           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Correction négative en application du Régime Diamant                                                                                   | 1057           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Autres                                                                                                                                 | 1056           | +..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| Diminutions de la situation de début des réserves                                                                                      |                |                                  |                                  |
| Transfert intra-groupe                                                                                                                 | 1067           | -..... ..... ..... ....., . .    |                                  |
| <b>Réserves imposables après adaptation de la situation de début des réserves (+)/(-)</b>                                              | <b>1070 PN</b> | ..... ..... ..... ....., . .     |                                  |
| <b>Bénéfices réservés imposables (+)/(-)</b>                                                                                           | <b>1080 PN</b> |                                  | ..... ..... ..... ....., . .     |

**Bénéfices réservés exonérés**

|                                                                                                             | Codes       | Au début de la période imposable | A la fin de la période imposable |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Réductions de valeur sur créances commerciales                                                              | 1101        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Provisions pour risques et charges                                                                          | 1102        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Plus-values exprimées mais non réalisées                                                                    | 1103        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| <b>Plus-values réalisées</b>                                                                                |             |                                  |                                  |
| Taxation étalée des plus-values sur certains titres                                                         | 1111        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Taxation étalée des plus-values sur immobilisations corporelles et incorporelles                            | 1112        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Autres plus-values réalisées                                                                                | 1113        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Plus-values sur véhicules d'entreprises                                                                     | 1114        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Plus-values sur bateaux de navigation intérieure                                                            | 1115        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Plus-values sur navires                                                                                     | 1116        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Réserve d'investissement                                                                                    | 1121        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Œuvres audiovisuelles agréées tax shelter                                                                   | 1122        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Œuvres scéniques agréées tax shelter                                                                        | 1125        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Réserve pour revenus d'innovation                                                                           | 1126        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Bénéfices exonérés maintenus dans le patrimoine d'une entreprise d'insertion agréée                         | 1127        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Bénéfices provenant de l'homologation d'un plan de réorganisation et de la constatation d'un accord amiable | 1123        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Réserve en vue de renforcer la solvabilité et les fonds propres suite à la pandémie du COVID-19             | 1128        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| Autres éléments exonérés                                                                                    | 1124        | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |
| <b>Bénéfices réservés exonérés</b>                                                                          | <b>1140</b> | ..... ..... ..... ....., . .     | ..... ..... ..... ....., . .     |

## Dépenses non admises

|                                                                                                                                                                                                      | Codes       | Période imposable            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|
| Impôts non déductibles                                                                                                                                                                               | 1201        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Impôts, taxes et rétributions régionaux                                                                                                                                                              | 1202        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Amendes, pénalités et confiscations de toute nature                                                                                                                                                  | 1203        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Pensions, capitaux, cotisations et primes patronales non déductibles                                                                                                                                 | 1204        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Frais de voiture et moins-values sur véhicules automobiles non déductibles                                                                                                                           | 1205        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Allocations de mobilité non déductibles                                                                                                                                                              | 1234        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature                                                                                                                           | 1206        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Frais de l'allocation de mobilité à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature                                                                                                          | 1235        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Frais de réception et de cadeaux d'affaires non déductibles                                                                                                                                          | 1207        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Frais de restaurant non déductibles                                                                                                                                                                  | 1208        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Frais de vêtements professionnels non spécifiques                                                                                                                                                    | 1209        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Intérêts exagérés                                                                                                                                                                                    | 1210        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Intérêts relatifs à une partie de certains emprunts                                                                                                                                                  | 1211        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Surcoûts d'emprunt non déductibles                                                                                                                                                                   | 1262        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Avantages anormaux ou bénévoles                                                                                                                                                                      | 1212        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Bénéfices transférés à l'étranger                                                                                                                                                                    | 2213        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Avantages sociaux                                                                                                                                                                                    | 1214        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Avantages de titres-repas, chèques sport/culture ou éco-chèques                                                                                                                                      | 1215        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Libéralités                                                                                                                                                                                          | 1216        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Réductions de valeur et moins-values sur actions ou parts                                                                                                                                            | 1217        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Escomptes non déductibles pris en charge sur des immobilisations incorporelles ou corporelles non amortissables ou des immobilisations financières                                                   | 1243        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Reprises d'exonérations antérieures                                                                                                                                                                  | 1218        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Participation des travailleurs et primes bénéficiaires                                                                                                                                               | 1233        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Indemnités pour coupon manquant                                                                                                                                                                      | 1220        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Frais d'œuvres agréées tax shelter                                                                                                                                                                   | 1232        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Primes, subsides en capital et en intérêt régionaux                                                                                                                                                  | 1222        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Indemnités payées en exécution d'une convention de déduction d'intérêts                                                                                                                              | 1263        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Indemnités payées en exécution d'une convention de transfert intra-groupe                                                                                                                            | 1264        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Paiements non déductibles vers certains Etats                                                                                                                                                        | 1223        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Paiements non déductibles effectués dans le cadre de certains dispositifs hybrides                                                                                                                   | 1236        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Dépenses non justifiées                                                                                                                                                                              | 1225        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Reprise de déduction pour revenus d'innovation en cas d'étalement des frais historiques                                                                                                              | 1230        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Reprise de déduction pour revenus d'innovation suite au non-emploi en dépenses qualifiantes                                                                                                          | 1231        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Revenus générés dans le cadre d'un dispositif hybride non repris dans les bénéfices                                                                                                                  | 1237        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Corrections positives en application du Régime Diamant                                                                                                                                               |             |                              |
| Différence positive entre le bénéfice brut déterminé forfaitairement et le bénéfice brut déterminé comptablement                                                                                     | 1226        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Réduction de valeur sur stock et frais non déductibles                                                                                                                                               | 1227        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Différence positive entre la rémunération de référence pour un dirigeant d'entreprise et la rémunération de dirigeant d'entreprise la plus élevée                                                    | 1228        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Correction en fonction du montant minimum du revenu net imposable issu du commerce de diamants                                                                                                       | 1229        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Majoration de la base imposable en vue de neutraliser la baisse du taux normal dans le cas où une réserve a été exonérée au cours de la période imposable précédente suite à la pandémie du COVID-19 | 1266        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Autres dépenses non admises                                                                                                                                                                          | 1239        | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Dépenses non admises</b>                                                                                                                                                                          | <b>1240</b> | ..... ..... ..... ....., . . |

## Détail des bénéfices

|                                                                                                                                                                                                                      | Codes          | Période imposable            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|
| Bénéfices réservés imposables (+)/(-)                                                                                                                                                                                | (1080 PN)      | ..... ..... ..... ....., . . |
| Dépenses non admises                                                                                                                                                                                                 | (1240)         | ..... ..... ..... ....., . . |
| Résultats de biens immobiliers (+)/(-)                                                                                                                                                                               | 2401 PN        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Revenus perçus en qualité d'associé dans des sociétés, groupements ou associations qui sont censés être dénués de la personnalité juridique (+)/(-)                                                                  | 2402 PN        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Bénéfices imposables provenant d'une prestation de service fournie à un résident de Belgique ou un établissement belge avec lequel il existe directement ou indirectement un lien quelconque d'interdépendance       | 2403           | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Résultat de la période imposable (+)/(-)</b>                                                                                                                                                                      | <b>1410 PN</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| Résultat effectif des activités de la navigation maritime, pour lesquelles le bénéfice est déterminé sur base du tonnage (+)/(-)                                                                                     | 1411 PN        | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Résultat effectif des activités pour lesquelles le bénéfice n'est pas déterminé sur base du tonnage (+)/(-)</b>                                                                                                   | <b>1412 PN</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Eléments du résultat sur lesquels s'applique l'interdiction de déduction</b>                                                                                                                                      | <b>1420</b>    | ..... ..... ..... ....., . . |
| Avantages anormaux ou bénévoles obtenus et avantages financiers ou de toute nature obtenus                                                                                                                           | 1421           | ..... ..... ..... ....., . . |
| Quotité de la réserve d'investissement constituée au cours d'une période imposable se clôturant au plus tard le 31.12.2016 pour laquelle l'obligation d'investir ou la condition d'intangibilité n'est pas respectée | 1422           | ..... ..... ..... ....., . . |
| Quotité de la réserve d'investissement constituée au cours d'une période imposable se clôturant au plus tôt le 01.01.2017 pour laquelle l'obligation d'investir ou la condition d'intangibilité n'est pas respectée  | 1425           | ..... ..... ..... ....., . . |
| Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature                                                                                                                                           | (1206)         | ..... ..... ..... ....., . . |
| Frais de l'allocation de mobilité à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature                                                                                                                          | (1235)         | ..... ..... ..... ....., . . |
| Participation des travailleurs et primes bénéficiaires                                                                                                                                                               | (1233)         | ..... ..... ..... ....., . . |
| Subsides en capital et en intérêts dans le cadre de l'aide à l'agriculture                                                                                                                                           | 1423           | ..... ..... ..... ....., . . |
| Partie du transfert intra-groupe excédant le résultat négatif établi avant la reprise du transfert intra-groupe en tant que bénéfice de la période imposable                                                         | 1426           | ..... ..... ..... ....., . . |
| Prélèvements sur certaines réserves exonérées                                                                                                                                                                        | 1416           | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Résultat subsistant (+)/(-)</b>                                                                                                                                                                                   | <b>1430 PN</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| Partie du résultat subsistant soumise en principe à l'exit tax                                                                                                                                                       | 1429           | ..... ..... ..... ....., . . |
| Déductions du bénéfice subsistant                                                                                                                                                                                    |                |                              |
| Eléments non imposables                                                                                                                                                                                              | 1432           | ..... ..... ..... ....., . . |
| Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés                                                                                                                                                           | 1433           | ..... ..... ..... ....., . . |
| Déduction pour revenus de brevets                                                                                                                                                                                    | 1434           | ..... ..... ..... ....., . . |
| Déduction pour revenus d'innovation                                                                                                                                                                                  | 1439           | ..... ..... ..... ....., . . |
| Déduction pour investissement                                                                                                                                                                                        | 1437           | ..... ..... ..... ....., . . |
| Déduction du transfert intra-groupe                                                                                                                                                                                  | 1445           | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Base pour le calcul de la corbeille</b>                                                                                                                                                                           | <b>1440</b>    | ..... ..... ..... ....., . . |
| Déduction pour capital à risque                                                                                                                                                                                      | 1435           | ..... ..... ..... ....., . . |
| Revenus définitivement taxés reportés                                                                                                                                                                                | 1441           | ..... ..... ..... ....., . . |
| Déduction pour revenus d'innovation reportée                                                                                                                                                                         | 1442           | ..... ..... ..... ....., . . |
| Pertes antérieures                                                                                                                                                                                                   | 1436           | ..... ..... ..... ....., . . |
| Déduction pour capital à risque reportée de manière illimitée                                                                                                                                                        | 1443           | ..... ..... ..... ....., . . |
| Déduction pour capital à risque reportée de manière limitée                                                                                                                                                          | 1444           | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Bénéfice subsistant</b>                                                                                                                                                                                           | <b>1450</b>    | ..... ..... ..... ....., . . |

## Détail des bénéfices

|                                                                                                                                                                                                                      | Codes       | Période imposable            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|
| Base imposable                                                                                                                                                                                                       |             |                              |
| <b>Imposable au taux normal</b>                                                                                                                                                                                      | <b>1460</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| Bénéfice subsistant                                                                                                                                                                                                  | (1450)      | ..... ..... ..... ....., . . |
| Bénéfice provenant de la navigation maritime, déterminé sur base du tonnage                                                                                                                                          | 1461        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Montant net des plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage                                                                                                      | (1627)      | ..... ..... ..... ....., . . |
| Avantages anormaux ou bénévoles obtenus et avantages financiers ou de toute nature obtenus                                                                                                                           | (1421)      | ..... ..... ..... ....., . . |
| Quotité de la réserve d'investissement constituée au cours d'une période imposable se clôturant au plus tard le 31.12.2016 pour laquelle l'obligation d'investir ou la condition d'intangibilité n'est pas respectée | (1422)      | ..... ..... ..... ....., . . |
| Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature                                                                                                                                           | (1206)      | ..... ..... ..... ....., . . |
| Frais de l'allocation de mobilité à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature                                                                                                                          | (1235)      | ..... ..... ..... ....., . . |
| Participation des travailleurs et primes bénéficiaires                                                                                                                                                               | (1233)      | ..... ..... ..... ....., . . |
| Partie du transfert intra-groupe excédant le résultat négatif établi avant la reprise du transfert intra-groupe en tant que bénéfice de la période imposable                                                         | (1426)      | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Plus-values sur actions ou parts en principe imposables à 25 %</b>                                                                                                                                                | <b>1466</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Bénéfice tax shelter antérieurement exonéré imposable à 33,99 %</b>                                                                                                                                               | <b>1473</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Bénéfice tax shelter antérieurement exonéré imposable à 29,58 %</b>                                                                                                                                               | <b>1477</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Bénéfice tax shelter antérieurement exonéré imposable à 25 %</b>                                                                                                                                                  | <b>1478</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Plus-values réalisées et provisions pour risques et charges imposables à 33,99 %</b>                                                                                                                              | <b>1468</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Réserve d'investissement imposable à 33,99 %</b>                                                                                                                                                                  | <b>1469</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Plus-values réalisées et provisions pour risques et charges imposables à 29,58 %</b>                                                                                                                              | <b>1474</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Réserve d'investissement imposable à 29,58 %</b>                                                                                                                                                                  | <b>1475</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Imposable au taux de l'exit tax de 12,5 %</b>                                                                                                                                                                     | <b>1472</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Imposable au taux de l'exit tax de 15 %</b>                                                                                                                                                                       | <b>1476</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Subsides en capital et en intérêts dans le cadre de l'aide à l'agriculture, imposables à 5 %</b>                                                                                                                  | <b>1481</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Prélèvements sur certaines réserves exonérées imposables à 15 %</b>                                                                                                                                               | <b>1482</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Prélèvements sur certaines réserves exonérées imposables à 10 %</b>                                                                                                                                               | <b>1483</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| Correction du taux de l'impôt des non-résidents ou de la CCC suite à une modification apportée à partir du 26.07.2017 à la date de clôture de l'exercice comptable                                                   |             |                              |
| <b>Quotité de la base imposable au taux normal soumise en principe au taux de 29 %</b>                                                                                                                               | <b>6123</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Quotité de la base imposable au taux normal soumise en principe au taux de 25 %</b>                                                                                                                               | <b>6121</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Quotité de la base imposable au taux de l'exit tax de 15 %, dont l'impôt est majoré d'une CCC de 2 %</b>                                                                                                          | <b>6124</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Quotité de la base imposable au taux de l'exit tax de 15 % non soumis à la CCC</b>                                                                                                                                | <b>6122</b> | ..... ..... ..... ....., . . |

## Limitation des déductions du bénéfice subsistant

|                                                                                                                                                                 | Codes | Période imposable            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|
| Cette déclaration se rapporte à une des quatre premières périodes imposables à partir de la constitution de la société étrangère qui est « une petite société » | 2496  | ..... ..... ..... ....., . . |

## Cotisations distinctes

|                                                                                                                                                           | Codes | Période imposable            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|
| Cotisation distincte sur les dépenses ou avantages de toute nature non justifiés, bénéfices dissimulés et avantages financiers ou de toute nature à 50 %  | 1506  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Cotisation distincte sur les dépenses ou avantages de toute nature non justifiés, bénéfices dissimulés et avantages financiers ou de toute nature à 100 % | 1507  | ..... ..... ..... ....., . . |

## Cotisation distincte sur la surestimation des bénéfices exonérés en vue de renforcer la solvabilité et les fonds propres suite à la pandémie du COVID-19

|                                                           | Codes | Période imposable              |
|-----------------------------------------------------------|-------|--------------------------------|
| Base de la cotisation distincte                           | 1521  | ..... ..... ..... ....., . .   |
| Taux de la cotisation distincte exprimé en nombre décimal | 1522  | ..... ..... ..... ....., . . . |

## Remboursement du crédit d'impôt pour recherche et développement antérieurement accordé

|                                                                                                      | Codes | Période imposable            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|
| Remboursement d'une quotité du crédit d'impôt pour recherche et développement antérieurement accordé | 1532  | ..... ..... ..... ....., . . |

## Éléments non imposables

|                                                                                                     | Codes       | Période imposable            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|
| Libéralités exonérées                                                                               | 1601        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Exonération pour personnel supplémentaire                                                           | 1602        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Exonération pour personnel supplémentaire PME                                                       | 1603        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Exonération pour bonus de tutorat                                                                   | 1604        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Exonération pour passif social en vertu du statut unique                                            | 1607        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Exonération des indemnités régionales compensatoires de pertes de revenus en cas de travaux publics | 1606        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Autres éléments non imposables                                                                      | 1605        | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Éléments non imposables</b>                                                                      | <b>1610</b> | ..... ..... ..... ....., . . |

## Plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage

### Renseignements à fournir

|                                                                                                                 | Codes | Période imposable            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|
| Montant des plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage     | 1621  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Tonnage net de la flotte à l'entrée de la société dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage | 1622  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Tonnage net de la flotte durant la période imposable                                                            | 1623  | ..... ..... ..... ....., . . |

### Montant imposable

|                                                                                                                        | Codes       | Période imposable             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|
| Plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage                        | 1625        | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Partie non encore imputée de la déduction pour investissement                                                          | 1626        | -..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Montant net des plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage</b> | <b>1627</b> | ..... ..... ..... ....., . .  |

## Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Codes       | Période imposable            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|
| Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés d'actions ou parts                                                                                                                                                                                                                                             |             |                              |
| Revenus attribués par une société établie dans un Etat membre de l'EEE                                                                                                                                                                                                                                                    |             |                              |
| Montant net, revenus belges                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1631        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Précompte mobilier, revenus belges                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1632        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Montant net, revenus étrangers                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1633        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Précompte mobilier, revenus étrangers                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1634        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Autres revenus                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |                              |
| Montant net, revenus belges                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1635        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Précompte mobilier, revenus belges                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1636        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Montant net, revenus étrangers                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1637        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Précompte mobilier, revenus étrangers                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1638        | ..... ..... ..... ....., . . |
| Autres revenus mobiliers exonérés                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1639        | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés</b>                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>1640</b> | ..... ..... ..... ....., . . |
| Revenus d'apports effectués à l'occasion d'une opération de fusion, scission ou d'une opération y assimilée, non rémunérés en raison de la détention par la société absorbante ou bénéficiaire d'actions ou parts de la société absorbée ou scindée ou de dispositions d'effet analogue dans un autre état membre de l'UE | 1643        | ..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés</b>                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>1650</b> | ..... ..... ..... ....., . . |

## Report déduction revenus définitivement taxés

|                                                                                                             | Codes       | Période imposable             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|
| Solde reporté de la déduction des revenus définitivement taxés                                              | 1701        | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Déduction revenus définitivement taxés de la période imposable reportable sur la période imposable suivante | 1702        | +..... ..... ..... ....., . . |
| Déduction revenus définitivement taxés reportée qui a été effectivement déduite durant la période imposable | 1703        | -..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Solde de la déduction revenus définitivement taxés reportable sur la période imposable suivante</b>      | <b>1704</b> | ..... ..... ..... ....., . .  |

## Pertes récupérables

|                                                                                                                                                        | Codes       | Période imposable             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|
| Solde des pertes antérieures récupérables                                                                                                              | 1721        | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Partie des pertes agricoles pour lesquelles la société étrangère a demandé l'application de la rétro-déduction qui n'a pu être déduite                 | 2725        | +..... ..... ..... ....., . . |
| Pertes récupérées                                                                                                                                      | (1436)      | -..... ..... ..... ....., . . |
| Perte de la période imposable                                                                                                                          | 1722        | +..... ..... ..... ....., . . |
| Pertes agricoles résultant de conditions météorologiques défavorables pour lesquelles la société étrangère demande l'application de la rétro-déduction | 2724        | -..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Perte à reporter sur la période imposable suivante</b>                                                                                              | <b>1730</b> | ..... ..... ..... ....., . .  |

## Déduction pour capital à risque reportée

|                                                                                                  | Codes | Période imposable            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|
| Solde reporté de la déduction pour capital à risque                                              | 1711  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Solde de la déduction pour capital à risque qui est reportable sur la période imposable suivante | 1712  | ..... ..... ..... ....., . . |

## Taux de l'impôt

|                                                                                                                    | Codes | Période imposable            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|
| A votre connaissance, la société étrangère a droit au taux réduit de 20 % sur la première tranche de 100.000 euros | 2754  | ..... ..... ..... ....., . . |

## Versements anticipés

|                                                                                                                                                                                                          | Codes | Période imposable            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|
| Cette déclaration se rapporte à un des trois premiers exercices comptables à partir de la constitution de la société étrangère qui est « une petite société »                                            | 2801  | .....l.....l.....l....., . . |
| A votre connaissance, la société étrangère peut prétendre à la mesure d'aide COVID-19 relative à l'adaptation temporaire du calcul de la majoration pour absence ou insuffisance de versements anticipés | 2802  | .....l.....l.....l....., . . |
| Versements anticipés à prendre en considération                                                                                                                                                          | 1810  | .....l.....l.....l....., . . |

## Précomptes imputables

|                                                                                                                                                                                                                                            | Codes       | Période imposable            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|
| <b>Précomptes non remboursables</b>                                                                                                                                                                                                        | <b>1830</b> | .....l.....l.....l....., . . |
| Précompte mobilier fictif                                                                                                                                                                                                                  | 1831        | .....l.....l.....l....., . . |
| Quotité forfaitaire d'impôt étranger                                                                                                                                                                                                       | 1832        | .....l.....l.....l....., . . |
| Crédit d'impôt pour recherche et développement                                                                                                                                                                                             | 1833        | .....l.....l.....l....., . . |
| Autres éléments imputables                                                                                                                                                                                                                 | 1835        | .....l.....l.....l....., . . |
| <b>Précomptes remboursables</b>                                                                                                                                                                                                            | <b>1840</b> | .....l.....l.....l....., . . |
| Précompte mobilier réel ou fictif sur revenus définitivement taxés et sur revenus mobiliers exonérés d'origine belge d'actions ou parts, autres que bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres          | 1841        | .....l.....l.....l....., . . |
| Précompte mobilier sur bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres, définitivement taxés                                                                                                                 | 1842        | .....l.....l.....l....., . . |
| Précompte mobilier sur revenus définitivement taxés d'origine étrangère, autres que bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres, définitivement taxés                                                    | 1843        | .....l.....l.....l....., . . |
| Précompte mobilier sur autres bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres                                                                                                                                | 1844        | .....l.....l.....l....., . . |
| Précompte mobilier sur autres dividendes                                                                                                                                                                                                   | 1845        | .....l.....l.....l....., . . |
| Autre précompte mobilier remboursable                                                                                                                                                                                                      | 1846        | .....l.....l.....l....., . . |
| Précompte professionnel sur plus-values sur immeubles                                                                                                                                                                                      | 2847        | .....l.....l.....l....., . . |
| Précompte professionnel sur revenus perçus en qualité d'associé                                                                                                                                                                            | 2848        | .....l.....l.....l....., . . |
| Précompte professionnel sur bénéfices imposables provenant d'une prestation de service fournie à un résident de Belgique ou un établissement belge avec lequel il existe directement ou indirectement un lien quelconque d'interdépendance | 2849        | .....l.....l.....l....., . . |
| <b>Crédit d'impôt pour recherche et développement à restituer pour la présente période imposable</b>                                                                                                                                       | <b>1850</b> | .....l.....l.....l....., . . |

## Base de l'impôt à la sortie

|                                                                                                         | Codes | Période imposable            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|
| Montant des plus-values latentes après imputation proportionnelle des déductions du bénéfice subsistant | 1864  | .....l.....l.....l....., . . |

## Majoration en cas de dépassement de l'intensité maximale de l'aide suite à la rétro-déduction des pertes agricoles

|                                                                                    | Codes | Période imposable            |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|
| Montant de l'aide à récupérer qui a été accordée via la rétro-déduction des pertes | 1877  | .....l.....l.....l....., . . |

## Modification apportée à la date de clôture de l'exercice comptable à partir du 26.07.2017

|                                                                                                    | Codes | Période imposable       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------|
| La société étrangère a modifié la date de clôture de son exercice comptable à partir du 26.07.2017 | 2878  | .....l.....l.....l..... |

## Déduction pour revenus de brevets

Renseignements recueillis dans le cadre de l'échange de données OCDE

|                                                                                                                                                            | Codes | Période imposable |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|
| La société étrangère revendique la déduction pour revenus de brevets pour la première fois au plus tôt après le 06.02.2015                                 | 2868  | .....             |
| Nombre de brevets pour lesquels la société étrangère revendique la déduction pour revenus de brevets pour la première fois au plus tôt après le 06.02.2015 | 2869  | .....             |

## Déduction pour revenus d'innovation

Renseignements recueillis dans le cadre de l'échange de données OCDE

|                                                                                                            | Codes | Période imposable |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|
| La société étrangère a adapté sa fraction en application d'une décision anticipée (présomption réfragable) | 2880  | .....             |

## Taille de la société

Renseignements pour l'appréciation de la qualité de « petite société »

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | Codes | Période imposable |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|
| Données relatives à la période imposable                                                                                                                                                                                                                                      |       |                   |
| La société étrangère est liée à une ou plusieurs autres sociétés au sens du Code des sociétés et des associations                                                                                                                                                             | 2871  | .....             |
| Indiquer les données sur base non consolidée. En revanche, si la société est liée à une ou plusieurs autres sociétés au sens du Code des sociétés et des associations, indiquer les données suivant les directives exposées dans les explications relatives à la déclaration. |       |                   |
| Nombre de travailleurs, en moyenne annuelle                                                                                                                                                                                                                                   | 1872  | ....., . .        |
| Chiffre d'affaires annuel, hors TVA                                                                                                                                                                                                                                           | 1873  | ....., . .        |
| Total du bilan                                                                                                                                                                                                                                                                | 1874  | ....., . .        |
| La société étrangère répond pour la dernière période imposable aux critères de petite société                                                                                                                                                                                 | 2875  | .....             |
| La société étrangère répond pour l'avant-dernière période imposable aux critères de petite société                                                                                                                                                                            | 2876  | .....             |

## Conventions de transfert intra-groupe

|                                                                                                                                                                                                                              |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Numéro d'entreprise des sociétés résidentes ou des établissements belges de sociétés étrangères avec lesquelles la société étrangère a conclu pour le présent exercice d'imposition une convention de transfert intra-groupe |       |
| Premier numéro d'entreprise                                                                                                                                                                                                  | ..... |
| Deuxième numéro d'entreprise                                                                                                                                                                                                 | ..... |
| Troisième numéro d'entreprise                                                                                                                                                                                                | ..... |

Documents et relevés divers

A joindre obligatoirement

Bilan établi par la société étrangère et comptes annuels de l'établissement (bilan, compte de résultats et annexe éventuelle)

Les documents relatifs à l'exonération des bénéfices provenant de l'homologation d'un plan de réorganisation et de la constatation d'un accord amiable

Les relevés, conventions et déclaration requis par l'application des dispositions légales concernées doivent, le cas échéant, être complétés.

☐ 204.3

☐ 275 B

☐ 275 C

☐ 276 T

☐ 328 K

☐ 275 CDI

☐ 275 LF

☐ 275 K

☐ 275 F

☐ 276 W1

☐ 328 L

☐ 275 CTIG

☐ 276 K

☐ 275 P

☐ 276 W2

☐ 274 APT-8

☐ 275 CRC

☐ 276 N

☐ 275 R

☐ 276 W3

☐ 274 APT-9

☐ 275 COV

☐ 276 P

☐ 275 U

☐ 276 W4

☐ 275 SE

☐ 275 W

☐ 275 INNO

Je déclare que la société étrangère a satisfait ou va satisfaire à l'obligation légale de déposer un fichier local 275 LF conforme au modèle réglementaire dans le délai prévu pour le dépôt de la déclaration à l'impôt des non-résidents, par voie électronique via MyMinfinPro ou sur support papier en cas d'autorisation de déposer la déclaration précitée sur un tel support.

# Personnes morales qui ne se livrent pas à une exploitation ou à des opérations de caractère lucratif

## Revenus immobiliers

|                                                                                                                                                      | Codes          | Période imposable             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| <b>Revenus d'immeubles donnés en location (A3-A4+A8-A9)</b>                                                                                          | <b>5000 A</b>  | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Immeubles bâtis                                                                                                                                      |                |                               |
| Revenus cadastraux non indexés                                                                                                                       | 5015 A5        | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Montant brut du loyer et des avantages locatifs                                                                                                      | 5011 A1        | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Frais déductibles                                                                                                                                    | 5012 A2        | -..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Revenus nets d'immeubles bâtis donnés en location (A1-A2)</b>                                                                                     | <b>5013 A3</b> | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Revenus cadastraux indexés                                                                                                                           | 5014 A4        | -..... ..... ..... ....., . . |
| Immeubles non bâtis                                                                                                                                  |                |                               |
| Montant brut du loyer et des avantages locatifs                                                                                                      | 5016 A6        | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Frais déductibles                                                                                                                                    | 5017 A7        | -..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Revenus nets d'immeubles non bâtis donnés en location (A6-A7)</b>                                                                                 | <b>5018 A8</b> | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Revenus cadastraux indexés                                                                                                                           | 5019 A9        | -..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Sommes obtenues à l'occasion de la constitution ou de la cession d'un droit d'emphytéose ou de superficie ou de droits immobiliers similaires</b> | <b>5010 B</b>  | ..... ..... ..... ....., . .  |
| <b>Revenus imposables (A+B)</b>                                                                                                                      | <b>5020 C</b>  | ..... ..... ..... ....., . .  |

## Avantages financiers ou de toute nature

|                   | Codes | Période imposable            |
|-------------------|-------|------------------------------|
| Montant imposable | 5310  | ..... ..... ..... ....., . . |

## Pensions, capitaux, cotisations et primes patronales

|                   | Codes | Période imposable            |
|-------------------|-------|------------------------------|
| Montant imposable | 5320  | ..... ..... ..... ....., . . |

## Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature

|                   | Codes | Période imposable            |
|-------------------|-------|------------------------------|
| Montant imposable | 5206  | ..... ..... ..... ....., . . |

## Frais de l'allocation de mobilité à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature

|                   | Codes | Période imposable            |
|-------------------|-------|------------------------------|
| Montant imposable | 5208  | ..... ..... ..... ....., . . |

## Dépenses ou avantages de toute nature non justifiés et avantages financiers ou de toute nature

|                                                                           | Codes | Période imposable            |
|---------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|
| Montant imposable des dépenses ou avantages de toute nature non justifiés |       |                              |
| Dépenses ou avantages de toute nature non justifiés imposables à 50 %     | 5334  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Dépenses ou avantages de toute nature non justifiés imposables à 100 %    | 5335  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Montant imposable des avantages financiers ou de toute nature             |       |                              |
| Avantages financiers ou de toute nature imposables à 50 %                 | 5336  | ..... ..... ..... ....., . . |
| Avantages financiers ou de toute nature imposables à 100 %                | 5337  | ..... ..... ..... ....., . . |

## Plus-values

*Plus-values sur des immeubles non bâtis ou sur certains droits réels portant sur de tels biens*

|                                                                                                                                                                                         | Codes         | Période imposable             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|
| Résultat net des plus-values et des pertes relatives à des biens ou droits de l'espèce qui ont été aliénés au cours de la période imposable (+)/(-)                                     | 5101 A/P B/N  | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Solde des pertes restant à compenser éprouvées au cours des cinq périodes imposables antérieures lors de l'aliénation de biens ou droits de l'espèce, à limiter au résultat positif net | 5103 C        | -..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Plus-values imposables (A/P-C)</b>                                                                                                                                                   | <b>5110 D</b> | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Plus-values imposables à 33 %                                                                                                                                                           | 5111 D1       | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Plus-values imposables à 16,5 %                                                                                                                                                         | 5112 D2       | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Montant de l'impôt qui a été fixé par le receveur de l'enregistrement                                                                                                                   | 2113 E        | ..... ..... ..... ....., . .  |

*Plus-values sur des immeubles bâtis ou sur certains droits réels portant sur de tels biens*

|                                                                                                                                                                                         | Codes         | Période imposable             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|
| Résultat net des plus-values et des pertes relatives à des biens ou droits de l'espèce qui ont été aliénés au cours de la période imposable (+)/(-)                                     | 5121 F/P G/N  | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Solde des pertes restant à compenser éprouvées au cours des cinq périodes imposables antérieures lors de l'aliénation de biens ou droits de l'espèce, à limiter au résultat positif net | 5123 H        | -..... ..... ..... ....., . . |
| <b>Plus-values imposables (F/P-H)</b>                                                                                                                                                   | <b>5130 I</b> | ..... ..... ..... ....., . .  |
| Montant de l'impôt qui a été fixé par le receveur de l'enregistrement                                                                                                                   | 2131 J        | ..... ..... ..... ....., . .  |

## Documents et relevés divers

Les personnes morales qui établissent des comptes annuels

A joindre,

Bilan de la personne morale étrangère et les comptes annuels de l'établissement

Autres personnes morales

A joindre,

Comptes nécessaires à l'appréciation du régime d'imposition applicable et des revenus imposables

A joindre obligatoirement

Le relevé requis par l'application des dispositions légales concernées doit, le cas échéant, être complété.

☐ 274 APT-8 ☐ 274 APT-9

Annexes : .....

Certifié exactes et véritables les indications portées à la présente déclaration.

....., le ..... (date)

Au nom du contribuable (\*),

(\*) La déclaration doit être signée par une personne légalement qualifiée pour engager le contribuable ou par le mandataire du contribuable.

(Signature suivie des nom, prénom et qualité)