

Déduction R&D

Selon compte de profits et pertes	Charges (Montants à inscrire en positif)	Supplément / Réduction	Déduction supplémentaire	Bénéfice net imposable
Bénéfice net	_____	_____	_____	
Inclus dans les charges : - Frais de personnel qualifiant pour la R&D		35%	0	_____
- Frais de R&D de tiers		-20%	0	_____
Base de calcul de la déduction supplémentaire	_____	_____	0	_____
Déduction supplémentaire selon le droit cantonal (50%)	_____	_____	0	0
Bénéfice net imposable à l'impôt cantonal et communal	_____	_____	_____	0

Il est conseillé de s'approcher préalablement de l'administration fiscale avant de déclarer des dépenses supplémentaires R&D

Capital imposable au taux réduit

	Valeurs comptables	Ratio
Actifs totaux		
Participations		0.00%
Prêts long terme sociétés du groupe		
Brevets		
Fonds propres imposables		
- au taux ordinaire	0	
- au taux réduit	0	



Suivi de l'amortissement de la réserve latente (ancien step-up)

Montant au début de l'exercice	Amortissement durant l'exercice	Montant à la fin de l'exercice

Suivi de l'imposition de la réserve latente au taux allégé (point 10 de la déclaration d'impôt)

Montant au début de l'exercice	Part imposée au taux distinct (point 10)	Montant à la fin de l'exercice

Certifié exact et
complet

