**BESANCON DIFF**
**Société à responsabilité limitée au capital de 8.000 euros**
**Siège social : 38 Rue du Dahlia**
**68260 KINGERSHEIM**
**444.966.394 R.C.S. Mulhouse T.I.**

TRIBUNAL D'INSTANCE DE MULHOUSE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES
DATE D'ENREGISTREMENT AU GREFFE : 12/12/17
N° DU DEPOT B72
LE GREFFIER

## DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 27 JUIN 2016

## DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

**DEUXIEME DECISION**

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 17.585 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 17.585 euros |

**Affectation proposée :**

| | |
|---|---|
| Autres Réserves | 17.585 euros |

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme
La Gérance

cerfa N° 10937 * 17
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

# ① BILAN-ACTIF

DGFiP N° 2050 2015

Désignation de l'entreprise : BESANCON DIFF EURL — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 77 RUE DE VESOUL 25000 BESANCON — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 44496639400025 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 31/12/2015

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement* | AB | | AC | |
| | Frais de développement* | CX | | CQ | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AG | |
| | Fonds commercial (1) | AH | 25 000 | AI | 25 000 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | |
| | Constructions | AP | 259 913 | AQ 164 878 | 95 035 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 6 086 | AS 5 956 | 130 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 253 535 | AU 227 082 | 26 453 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | | | CT | |
| | Autres participations | CU | | CV | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | |
| | Prêts | BF | | BG | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 3 750 | BI | 3 750 |
| | TOTAL (II) | BJ | 548 284 | BK 397 916 | 150 368 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS* | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | |
| | Marchandises | BT | 555 200 | BU 17 839 | 537 362 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 1 384 | BY 626 | 758 |
| | Autres créances (3) | BZ | 89 554 | CA | 89 554 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....) | CD | | CE | |
| | Disponibilités | CF | 82 978 | CG | 82 978 |
| | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 20 621 | CI | 20 621 |
| | TOTAL (III) | CJ | 749 737 | CK 18 465 | 731 272 |
| Comptes de régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | |
| | Écarts de conversion actif* (VI) | CN | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 1 298 021 | IA 416 380 | 881 640 |

Renvois (1) Dont droit au bail 25 000 — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

CERTIFIÉ CONFORME

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Editions Informatiques Comptables Février 2015

N° 2050

cerfa N° 10938 * 17

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

## ② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2015

Désignation de l'entreprise **BESANCON DIFF EURL** — Néant ☐ *

| | | | | Exercice N |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 000) | | DA | 8 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence) | EK | DC | |
| | Réserve légale (3) | | DD | 800 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | DE | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours) | B1 | DF | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*) | EJ | DG | 137 500 |
| | Report à nouveau | | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | DI | 17 585 |
| | Subventions d'investissement | | DJ | |
| | Provisions réglementées* | | DK | |
| | **TOTAL (I)** | | DL | 163 885 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | | DM | |
| | Avances conditionnées | | DN | |
| | **TOTAL (II)** | | DO | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | | DP | |
| | Provisions pour charges | | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | | DR | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | DU | 14 172 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs) | EI | DV | 219 732 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | DX | 421 597 |
| | Dettes fiscales et sociales | | DY | 62 231 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | DZ | |
| | Autres dettes | | EA | 24 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | | EC | 717 755 |
| | Ecarts de conversion passif* **(V)** | | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | | EE | 881 640 |

RENVOIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| (2) Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | Écart de réévaluation libre | 1D | |
| | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme* | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 488 916 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 30 |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

N° 2051 Editions Informatiques Comptables Février 2015

cerfa N° 10167 * 19
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

# ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2015

Désignation de l'entreprise : BESANCON DIFF EURL — Néant ☐ *

| | | Exercice N | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | 1 497 904 | FB | | FC | 1 497 904 |
| | Production vendue biens* | FD | | FE | | FF | |
| | Production vendue services* | FG | 7 | FH | | FI | 7 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 1 497 910 | FK | | FL | 1 497 910 |
| | Production stockée* | | | | | FM | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 27 809 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 32 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 1 525 752 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 849 524 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | (55 446) |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 325 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 347 745 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 44 885 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 189 123 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 36 272 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements* | | | | | GA | 19 583 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 18 031 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 44 939 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 1 494 981 |
| | **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | GG | 30 771 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 9 053 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 9 053 |
| | **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | GV | (9 053) |
| | **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | GW | 21 717 |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Editions Informatiques Comptables Février 2015
N° 2052

cerfa N° 10947 * 17
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

## 4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2015

Désignation de l'entreprise **BESANCON DIFF EURL** — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital* | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*) | HE | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital* | HF | 325 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 325 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | (325) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices* | (X) | HK | 3 808 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 1 525 752 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 1 508 167 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 17 585 |

RENVOIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) | Dont produits de locations immobilières | HY | |
| | Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | |
| (3) | Dont - Crédit-bail mobilier* | HP | |
| | Dont - Crédit-bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs ( à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | 5 806 |
| (6 *bis*) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.) | HX | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 13 506 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 44 937 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

| | Exercice N Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| ORDINATEUR 8200 ELITE_F'FOUILLE | 325 | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N Charges antérieures | Produits antérieurs |
|---|---|---|

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

N° 2053 Editions Informatiques Comptables Février 2015

cerfa N° 10169 * 19
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

# (5) IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2015

Désignation de l'entreprise **BESANCON DIFF EURL** — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT (Ne pas reporter le montant des centimes)*

## CADRE A — IMMOBILISATIONS

| | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1 | | Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL I | CZ | | D8 | | D9 | |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | KD | 25 000 | KE | | KF | |
| CORPORELLES | Terrains | | KG | | KH | | KI | |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9] | | KJ | | KK | | KL | |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1] | | KM | | KN | | KO | |
| CORPORELLES | Constructions — Installations générales, agencements* et aménagements des constructions [Dont Composants M2] | | KP | 259 913 | KQ | | KR | |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3] | | KS | 6 086 | KT | | KU | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers* | | KV | 218 167 | KW | | KX | 3 297 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport* | | KY | | KZ | | LA | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique | | LB | 34 115 | LC | | LD | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers* | | LE | | LF | | LG | |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | | LH | | LI | | LJ | |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | | LK | | LL | | LM | |
| CORPORELLES | | TOTAL III | LN | 518 280 | LO | | LP | 3 297 |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | 8G | | 8M | | 8T | |
| FINANCIÈRES | Autres participations | | 8U | | 8V | | 8W | |
| FINANCIÈRES | Autres titres immobilisés | | 1P | | 1R | | 1S | |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | | 1T | | 1U | | 1V | 3 750 |
| FINANCIÈRES | | TOTAL IV | LQ | | LR | | LS | 3 750 |
| | | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | ØG | 543 280 | ØH | | ØJ | 7 047 |

## CADRE B — IMMOBILISATIONS

| | | | | Diminutions: par virement de poste à poste 1 | Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2 | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3 | Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL I | IN | | CØ | DØ | D7 |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | IO | | LV | LW 25 000 | 1X |
| CORPORELLES | Terrains | | IP | | LX | LY | LZ |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol propre | | IQ | | MA | MB | MC |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol d'autrui | | IR | | MD | ME | MF |
| CORPORELLES | Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions | | IS | | MG | MH 259 913 | MI |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | IT | | MJ | MK 6 086 | ML |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers | | IU | | MM 857 | MN 220 606 | MO |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport | | IV | | MP | MQ | MR |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier | | IW | | MS 1 186 | MT 32 929 | MU |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers* | | IX | | MV | MW | MX |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | | MY | | MZ | NA | NB |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | | NC | | ND | NE | NF |
| CORPORELLES | | TOTAL III | IY | | NG 2 043 | NH 519 534 | NI |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | | ØU | M7 | ØW |
| FINANCIÈRES | Autres participations | | IØ | | ØX | ØY | ØZ |
| FINANCIÈRES | Autres titres immobilisés | | I1 | | 2B | 2C | 2D |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | | I2 | | 2E | 2F 3 750 | 2G |
| FINANCIÈRES | | TOTAL IV | I3 | | NJ | NK 3 750 | 2H |
| | | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | I4 | | OK 2 043 | OL 548 284 | OM |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

N° 2054 Editions Informatiques Comptables Février 2015

cerfa N° 10172 * 19

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(6) **AMORTISSEMENTS**

DGFiP N° 2055 2015

Désignation de l'entreprise **BESANCON DIFF EURL** — Néant ☐ *

## CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | | CY | | EL | | EM | | EN | |
| Autres immobilisations incorporelles — TOTAL II | | PE | | PF | | PG | | PH | |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | |
| | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | |
| | Inst. générales, agencements et aménagements des constructions | PV | 153 359 | PW | 11 519 | PX | | PY | 164 878 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | 5 885 | QA | 71 | QB | | QC | 5 956 |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD | 195 461 | QE | 5 119 | QF | 857 | QG | 199 722 |
| | Matériel de transport | QH | | QI | | QJ | | QK | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 25 347 | QM | 2 874 | QN | 861 | QO | 27 360 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| TOTAL III | | QU | 380 051 | QV | 19 583 | QW | 1 718 | QX | 397 916 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | | ØN | 380 051 | ØP | 19 583 | ØQ | 1 718 | ØR | 397 916 |

## CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| Immobilisations amortissables | DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres | Colonne 2 Mode dégressif | Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres | Colonne 5 Mode dégressif | Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais établissements TOTAL I | M9 | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | N6 |
| Autres immob. incorporelles TOTAL II | N7 | N8 | P6 | P7 | P8 | P9 | Q1 |
| Terrains | Q2 | Q3 | Q4 | Q5 | Q6 | Q7 | Q8 |
| Constructions — Sur sol propre | Q9 | R1 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 |
| Constructions — Sur sol d'autrui | R7 | R8 | R9 | S1 | S2 | S3 | S4 |
| Constructions — Inst. gales, agenc et am. des const. | S5 | S6 | S7 | S8 | S9 | T1 | T2 |
| Inst. techniques mat. et outillage | T3 | T4 | T5 | T6 | T7 | T8 | T9 |
| Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agenc am. divers | U1 | U2 | U3 | U4 | U5 | U6 | U7 |
| Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport | U8 | U9 | V1 | V2 | V3 | V4 | V5 |
| Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | V7 | V8 | V9 | W1 | W2 | W3 |
| Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers | W4 | W5 | W6 | W7 | W8 | W9 | X1 |
| TOTAL III | X2 | X3 | X4 | X5 | X6 | X7 | X8 |
| Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV | NL | | | NM | | | NO |
| Total général (I + II + III + IV) | NP | NQ | NR | NS | NT | NU | NV |
| Total général non ventilé (NP + NQ + NR) | NW | Total général non ventilé (NS + NT + NU) | NY | | Total général non ventilé (NW - NY) | NZ | |

## CADRE C

| MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES* | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | Z9 | Z8 | |
| Primes de remboursement des obligations | | SP | SR | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

N° 2055 Editions Informatiques Comptables Février 2015

cerfa N° 10943 * 17

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

## (7) PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2015

Désignation de l'entreprise **BESANCON DIFF EURL** — Néant ☐ *

| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice 1 | | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2 | | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3 | | Montant à la fin de l'exercice 4 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | | TA | | TB | | TC | |
| | Provisions pour investissement (art. 237 *bis* A-II) * | 3U | | TD | | TE | | TF | |
| | Provisions pour hausse des prix (1)* | 3V | | TG | | TH | | TI | |
| | Amortissements dérogatoires | 3X | | TM | | TN | | TO | |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | D3 | | D4 | | D5 | | D6 | |
| | Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992* | IA | | IB | | IC | | ID | |
| | Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992* | IE | | IF | | IG | | IH | |
| | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 *quinquies* H du CGI) | IJ | | IK | | IL | | IM | |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | | TP | | TQ | | TR | |
| | **TOTAL I** | 3Z | | TS | | TT | | TU | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | 4A | | 4B | | 4C | | 4D | |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | | 4F | | 4G | | 4H | |
| | Provisions pour pertes sur marchés à terme | 4J | | 4K | | 4L | | 4M | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | 4N | | 4P | | 4R | | 4S | |
| | Provisions pour pertes de change | 4T | | 4U | | 4V | | 4W | |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | | 4Y | | 4Z | | 5A | |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | | 5C | | 5D | | 5E | |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations* | 5F | | 5H | | 5J | | 5K | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | | EP | | EQ | | ER | |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer* | 5R | | 5S | | 5T | | 5U | |
| | Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | | 5W | | 5X | | 5Y | |
| | **TOTAL II** | 5Z | | TV | | TW | | TX | |
| Provisions pour dépréciation | sur immobilisations - incorporelles | 6A | | 6B | | 6C | | 6D | |
| | sur immobilisations - corporelles | 6E | | 6F | | 6G | | 6H | |
| | sur immobilisations - titres mis en équivalence | Ø2 | | Ø3 | | Ø4 | | Ø5 | |
| | sur immobilisations - titres de participation | 9U | | 9V | | 9W | | 9X | |
| | sur immobilisations - autres immobilisations financières(1)* | Ø6 | | Ø7 | | Ø8 | | Ø9 | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | 14 303 | 6P | 17 839 | 6R | 14 303 | 6S | 17 839 |
| | Sur comptes clients | 6T | 434 | 6U | 193 | 6V | | 6W | 626 |
| | Autres provisions pour dépréciation (1)* | 6X | | 6Y | | 6Z | | 7A | |
| | **TOTAL III** | 7B | 14 737 | TY | 18 032 | TZ | 14 303 | UA | 18 465 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | 7C | 14 737 | UB | 18 032 | UC | 14 303 | UD | 18 465 |
| | Dont dotations et reprises - d'exploitation | | | UE | 18 031 | UF | 14 303 | | |
| | Dont dotations et reprises - financières | | | UG | | UH | | | |
| | Dont dotations et reprises - exceptionnelles | | | UJ | | UK | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Editions Informatiques Comptables Février 2015

N° 2056

cerfa N° 10950 * 17
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

(8) **ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE***

DGFiP N° 2057 2015

Désignation de l'entreprise : BESANCON DIFF EURL — Néant ☐ *

| CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES | | | Montant brut 1 | | A 1 an au plus 2 | | A plus d'un an 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | UL | | UM | | UN | |
| | Prêts (1) (2) | UP | | UR | | US | |
| | Autres immobilisations financières | UT | 3 750 | UV | | UW | 3 750 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | 938 | | 938 | | |
| | Autres créances clients | UX | 447 | | 447 | | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO) | Z1 | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 877 | | 877 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Divers | VP | | | | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 88 677 | | 88 677 | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | 20 621 | | 20 621 | | |
| | TOTAUX | VT | 115 309 | VU | 111 559 | VV | 3 750 |
| RENVOIS (1) Montant des | - Prêts accordés en cours d'exercice | VD | | | | | |
| | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | VE | | | | | |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | VF | | | | | |

| CADRE B — ÉTAT DES DETTES | | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | 7Y | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | 7Z | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | VG | 30 | 30 | | |
| | à plus d' 1 an à l'origine | VH | 14 142 | 5 035 | 9 107 | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 421 597 | 421 597 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 17 222 | 17 222 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 15 224 | 15 224 | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 17 241 | 17 241 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 12 544 | 12 544 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 219 732 | | | 219 732 |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | 24 | 24 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | Z2 | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | | | |
| TOTAUX | | VY | 717 755 | VZ 488 916 | 9 107 | 219 732 |
| RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | VJ | | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | | VL |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | VK | 4 904 | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Editions Informatiques Comptables Février 2015

N° 2057

cerfa N° 10951 * 17

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

# ⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A 2015

Désignation de l'entreprise : BESANCON DIFF EURL | Formulaire déposé au titre de l'IR | ET | Néant ☐ * | Exercice N, clos le : 31122015

## I. RÉINTÉGRATIONS

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | WA | 17 585 |
| Charges non admises en déduction du résultat fiscal | Rémunération du travail (entreprises à l'IR) | de l'exploitant ou des associés | | | | | WB | |
| | | de son conjoint | | moins part déductible* | | à réintégrer : | WC | |
| | Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous) | WD | | Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles | WE | | XE | |
| | Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.) | WF | | Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS) | WG | | | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III) | WI | 9 643 | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-*BIS*) | XX | | XW | 9 643 |
| | Amendes et pénalités | WJ | | Charges financières (art. 212 *bis*)* | XZ | | | |
| | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI* | | | | | | XY | |
| | Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032) | | | | | | I7 | 3 808 |
| Quote-part | Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE | WL | | Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI | L7 | | K7 | |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Moins-values nettes à long terme - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | | | | | | I8 | |
| | Moins-values nettes à long terme - imposées au taux de 0 % | | | | | | ZN | |
| | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* - Plus-values nettes à court terme | | | | | | WN | |
| | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* - Plus-values soumises au régime des fusions | | | | | | WO | |
| | Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS) | | | | | | XR | |
| Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT* | Intérêts excédentaires (art 39-1-3° et 212 du C.G.I.) | SU | | Zones d'entreprises* (activité exonérée) | SW | | WQ | |
| | Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C) | SX | | Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro | M8 | | | |
| | | | | | | TOTAL I | WR | 31 036 |

## II. DÉDUCTIONS

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | WS | |
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.* | | | | | | | WT | |
| Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III) | | | | | | | WU | 9 241 |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Plus-values nettes à long terme - imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | | | | | | WV | |
| | Plus-values nettes à long terme - imposées au taux de 0 % | | | | | | WH | |
| | Plus-values nettes à long terme - imposées au taux de 19 % | | | | | | WP | |
| | Plus-values nettes à long terme - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures | | | | | | WW | |
| | Plus-values nettes à long terme - imputées sur les déficits antérieurs | | | | | | XB | |
| | Autres plus-values imposées au taux de 19 % | | | | | | I6 | |
| | Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée* | | | | | | WZ | |
| | Régime des sociétés mères et des filiales* Produit net des actions et parts d'intérêts : Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation | 2A | | | | | XA | |
| Mesures d'incitation | Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*. | | | | | | ZY | |
| | Majoration d'amortissement* | | | | | | XD | |
| Abattement sur le bénéfice et exonérations | Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 *septies*) | K9 | Entreprises nouvelles 44 *sexies* | L2 | Jeunes entreprises innovantes (art. 44 *sexies* A) | L5 | XF | |
| | Pôle de compétitivité (art. 44 *undecies*) | L6 | Sociétés d'investissement immobilier cotée (art. 208C) | K3 | Zones de restructuration de la défense (44 *terdecies*) | PA | | |
| | Zone franche urbaine (art. 44 *octies* et *octies* A) | ØV | Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 *duodecies*) | IF | Zone franche d'activité (art. 44 *quaterdecies*) | XC | | |
| | | | Zones de revitalisation rurales (44 *quindecies*) | | | PC | | |
| | Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS) | | | | | | XS | |
| | Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé | | | | Créance dégagée par le report en arrière de déficit | ZI | XG | 10 370 |
| | | | | | | TOTAL II | XH | 19 611 |

## III. RÉSULTAT FISCAL

| | | | |
|---|---|---|---|
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : bénéfice (I moins II) | XI | 11 425 | |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : déficit (II moins I) | | | XJ |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)* | ZL | | |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)* | | | XL |
| **RÉSULTAT FISCAL** **BÉNÉFICE** (ligne XN) ou **DÉFICIT** reportable en avant (ligne XO) | XN | 11 425 | XO |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

N° 2058-A Editions Informatiques Comptables Février 2015

DGFiP N° 2058-A 2015
ANNEXE

## ⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

Désignation de l'entreprise BESANCON DIFF EURL

- Détail des déductions diverses

| | Exercice N |
|---|---|
| Produit d'impôt | 10 370 |
| TOTAL | 10 370 |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

N° 2058-A Editions Informatiques Comptables Février 2015

cerfa N° 10952 * 17

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

DGFiP N° 2058-B 2015

# ⑩ DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

Désignation de l'entreprise **BESANCON DIFF EURL** — Néant ☐ *

## I. SUIVI DES DÉFICITS

| | | |
|---|---|---|
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | K4 | |
| Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A) | K5 | |
| Déficits reportables (différence K4 - K5) | K6 | |
| Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO) | YJ | |
| Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ) | YK | |

## II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

| | | |
|---|---|---|
| Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1° *bis* Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice | ZT | 15 636 |

## III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

| (à détailler sur feuillet séparé) | Dotations de l'exercice | | Reprises sur l'exercice | |
|---|---|---|---|---|
| Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1° *bis* Al. 2 du CGI * | ZV | | ZW | |
| Provisions pour risques et charges* | | | | |
| | 8X | | 8Y | |
| | 8Z | | 9A | |
| | 9B | | 9C | |
| Provisions pour dépréciation* | | | | |
| | 9D | | 9E | |
| | 9F | | 9G | |
| | 9H | | 9J | |
| Charges à payer | | | | |
| Taxe grande surface | 9K | 9 643 | 9L | 9 241 |
| | 9M | | 9N | |
| | 9P | | 9R | |
| | 9S | | 9T | |
| TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) | YN | 9 643 | YO | 9 241 |
| à reporter au tableau 2058-A : | | ligne WI | | ligne WU |

## CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 *septies* du CGI)

| Montant de la réintégration ou de la déduction | Montant au début de l'exercice | Imputations | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|
| | L1 | | |

## ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS

**art. L3113-1 du Code des Transports** (case à cocher) XU

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058B déposé au titre de l'exercice précédent.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

N° 2058-B Editions Informatiques Comptables Février 2015

cerfa N° 10953 * 17

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(11)

# TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-C 2015

Désignation de l'entreprise **BESANCON DIFF EURL** — Néant ☐ *

| ORIGINES | | | | AFFECTATIONS | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie | ØC | | | Affectations aux réserves - Réserves légales | ZB | |
| | Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie | ØD | 79 718 | | Affectations aux réserves - Autres réserves | ZD | 79 718 |
| | Prélèvements sur les réserves | ØE | | | Dividendes | ZE | |
| | | | | | Autres répartitions | ZF | |
| | | | | | Report à nouveau | ZG | |
| | TOTAL I | ØF | 79 718 | | (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) TOTAL II | ZH | 79 718 |

## DISTRIBUTIONS (Article 235 *ter* ZCA)

| | | |
|---|---|---|
| Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 *ter* ZCA au titre de l'exercice | XV | |

## RENSEIGNEMENTS DIVERS

| | | | | Exercice N : |
|---|---|---|---|---|
| ENGAGEMENTS | - Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit bail J7 ) | YQ | | |
| | - Engagements de crédit-bail immobilier | YR | | |
| | - Effets portés à l'escompte et non échus | YS | | |
| DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | - Sous-traitance | YT | | |
| | - Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8 122 214 ) | XQ | | 131 722 |
| | - Personnel extérieur à l'entreprise | YU | | 10 919 |
| | - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) | SS | | 44 903 |
| | - Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages | YV | | |
| | - Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES ) | ST | | 160 201 |
| | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | ZJ | | 347 745 |
| IMPÔTS ET TAXES | - Taxe professionnelle*, CFE, CVAE | YW | | 14 169 |
| | - Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers ZS ) | 9Z | | 30 716 |
| | Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052 | YX | | 44 885 |
| T.V.A. | - Montant de la T.V.A. collectée | YY | | 298 411 |
| | - Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations | YZ | | 251 321 |
| DIVERS | - Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS 1 ou modèle 2460 de 2014) * | ØB | | 192 549 |
| | - Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition* | ØS | | |
| | - Effectif moyen du personnel* ( dont : apprentis ; handicapés) | YP | | 8 |
| | - Effectif affecté à l'activité artisanale | RL | | |
| | - Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société* | ZK | | 2.15 % |
| | - Numéro de centre de gestion agréé * XP | - Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) | | Si oui cocher 1 Sinon 0 ZR |

**RÉGIME DE GROUPE***

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe | JA | 11 425 | Plus-values à 15 % | JK | 0 | Plus-values à 0 % | JL | 0 |
| | | | Plus-values à 19 % | JM | 0 | Imputations | JC | 10 370 |
| Groupe : résultat d'ensemble | JD | 171 541 | Plus-values à 15 % | JN | | Plus-values à 0 % | JO | |
| | | | Plus-values à 19 % | JP | | Imputations | JF | 63 032 |

Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH 2 — N° SIRET de la société mère du groupe JJ 4 3 8 5 9 3 7 8 2 0 0 0 1 6

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

N° 2058-C Editions Informatiques Comptables Février 2015

cerfa N° 10179 * 19

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

# (12) DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFiP N° 2059-A 2015

Désignation de l'entreprise : BESANCON DIFF EURL — Néant ☐ *

## A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

| | Nature et date d'acquisition des éléments cédés* (1) | Valeur d'origine* (2) | Valeur nette réévaluée* (3) | Amortissements pratiqués en franchise d'impôt (4) | Autres amortissements* (5) | Valeur résiduelle (6) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| I - Immobilisations* 1 | SUPER CADDIE STD 80 1 | 857 | | 857 | | 0 |
| 2 | ORDINATEUR 8200 ELITE | 1 186 | | 861 | | 325 |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| 8 | | | | | | |
| 9 | | | | | | |
| 10 | | | | | | |
| 11 | | | | | | |
| 12 | | | | | | |

## B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

| | | Prix de vente (7) | Montant global de la plus-value ou de la moins-value (8) | Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées * Court terme (9) | Long terme (10) 19 % | Long terme (10) 15 % ou 16 % | Long terme (10) 0 % | Plus-values taxables à 19 % (1) (11) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I - Immobilisations* | 1 | 0 | 0 | | | | | |
| | 2 | 0 | (325) | (325) | | | | |
| | 3 | | | | | | | |
| | 4 | | | | | | | |
| | 5 | | | | | | | |
| | 6 | | | | | | | |
| | 7 | | | | | | | |
| | 8 | | | | | | | |
| | 9 | | | | | | | |
| | 10 | | | | | | | |
| | 11 | | | | | | | |
| | 12 | | | | | | | |
| II - Autres éléments | 13 | Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés | | + | | | | |
| | 14 | Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés | | + | | | | |
| | 15 | Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale | | + | | | | |
| | 16 | Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée | | + | | | | |
| | 17 | Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans | | | | | | |
| | 18 | Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice | | | | | | |
| | 19 | Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme | | | | | | |
| | 20 | Divers (détail à donner sur une note annexe)* | | | | | | |

| | (A) | (B) (ventilation par taux) | (C) |
|---|---|---|---|
| CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (9) | (325) | | |
| CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (10) | | | |
| CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % (11) | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 *bis* JA, 208 C et 210 E du CGI.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

N° 2059-A Editions Informatiques Comptables Février 2015

cerfa N° 10954 * 17

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

# (13) AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

DGFiP N° 2059-B 2015

Désignation de l'entreprise : BESANCON DIFF EURL

Formulaire déposé au titre de l'IR | EU | | Néant [X] *

## A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

| Origine | Imposition répartie | Montant net des plus-values réalisées* | Montant antérieurement réintégré | Montant compris dans le résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|---|---|---|---|---|---|
| Plus-values réalisées au cours de l'exercice | sur 3 ans (entreprises à l'IR) | | | | |
| | sur 10 ans | | | | |
| | sur une durée différente (art. 39 *quaterdecies* I *ter* et I *quater* CGI) | | | | |
| | **TOTAL 1** | | | | |

| Origine | Imposition répartie | | Montant net des plus-values réalisées à l'origine | Montant antérieurement réintégré | Montant rapporté au résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs | sur 3 ans au titre de | N - 1 | | | | |
| | | N - 2 | | | | |
| | Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 *quaterdecies* I *ter* et I *quater* du CGI) (à préciser) au titre de : | N - 1 | | | | |
| | | N - 2 | | | | |
| | | N - 3 | | | | |
| | | N - 4 | | | | |
| | | N - 5 | | | | |
| | | N - 6 | | | | |
| | | N - 7 | | | | |
| | | N - 8 | | | | |
| | | N - 9 | | | | |
| | **TOTAL 2** | | | | | |

## B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

| Origine des plus-values et date des fusions ou des apports | Montant net des plus-values réalisées à l'origine | Montant antérieurement réintégré | Montant rapporté au résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **TOTAL** | | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

N° 2059-B Editions Informatiques ComptablesFévrier 2015

cerfa N° 10955 * 17

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

# ⑭ SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME

DGFiP N° 2059-C 2015

Désignation de l'entreprise : BESANCON DIFF EURL — Néant [X] *

| | |
|---|---|
| Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 16 % ❷. | |
| Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies*-0 bis du CGI) ❶*. | |
| Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a *sexies*-0 du CGI) ❶* | |

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

## I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

| Origine ① | | Moins-values à 16 % ② | Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 16 % ③ | Solde des moins-values à 16 % ④ |
|---|---|---|---|---|
| Moins-values nettes | N | | | |
| Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice) | N - 1 | | | |
| | N - 2 | | | |
| | N - 3 | | | |
| | N - 4 | | | |
| | N - 5 | | | |
| | N - 6 | | | |
| | N - 7 | | | |
| | N - 8 | | | |
| | N - 9 | | | |
| | N -10 | | | |

## II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

| Origine ① | | Moins-values | | | Imputations sur les plus-values à long terme | Imputations sur le résultat de l'exercice | Solde des moins-values à reporter |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | À 19 %, 16,5 % (1) ou à 15 % ② | À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a *sexies*-0 du CGI) ③ | À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a *sexies-0 bis* du CGI) ④ | À 15 % Ou À 16,5 % (1) ⑤ | ⑥ | col ⑦ ② ③ ④ ⑤ ⑥ ⑦ |
| Moins-values nettes | N | | | | | | |
| Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice) | N - 1 | | | | | | |
| | N - 2 | | | | | | |
| | N - 3 | | | | | | |
| | N - 4 | | | | | | |
| | N - 5 | | | | | | |
| | N - 6 | | | | | | |
| | N - 7 | | | | | | |
| | N - 8 | | | | | | |
| | N - 9 | | | | | | |
| | N -10 | | | | | | |

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

N° 2059-C Editions Informatiques Comptables Février 2015

cerfa N° 10182 * 20

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

(15) **RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME**
**RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

DGFiP N° 2059-D2015

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : BESANCON DIFF EURL — Néant [X] *

## I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

| | | Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | taxées à 10 % | taxées à 15 % | taxées à 18 % | taxées à 19 % | taxées à 25 % |
| Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1) | 1 | | | | | |
| Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice | 2 | | | | | |
| TOTAL (lignes 1 et 2) | 3 | | | | | |
| Prélèvements opérés - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés | 4 | | | | | |
| Prélèvements opérés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés | 5 | | | | | |
| TOTAL (lignes 4 et 5) | 6 | | | | | |
| Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6) | 7 | | | | | |

## II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

| montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice (1) | réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année (2) | montants prélevés sur la réserve | | montant de la réserve à la clôture de l'exercice (5) |
|---|---|---|---|---|
| | | donnant lieu à complément d'impôt (3) | ne donnant pas lieu à complément d'impôt (4) | |
| | | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

N° 2059-D Editions Informatiques Comptables Février 2015

# Annexe

# Principes, règles et méthodes comptables

## Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectués conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC n° 2014-03.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

## Autres informations sur les règles comptables

La société BESANCON DIFF étant détenue à 100 % par la société ALSAFOR S.A.S., les résultats fiscaux du groupe font l'objet du régime d'intégration fiscale.

A ce titre, la société a déterminé son résultat comme si elle n'était pas intégrée et constate en charge et en dette à l'égard de la société mère intégrante le montant de l'impôt sur les bénéfices dont elle aurait été redevable à défaut d'intégration.

Il convient également de signaler pour mémoire la responsabilité solidaire des sociétés intégrées pour le paiement de l'impôt.

# Immobilisations

# CONSEQUENCES DES REFORMES DU DROIT COMPTABLE VISANT A CONVERGER VERS LES REGLES INTERNATIONALES DITES "IAS-IFRS"

## *1/ LES ACTIFS*

La définition des actifs immobilisés est précisée à l'article PCG 211-1 à PCG 211-3. Quant aux règles d'évaluation des actifs amortissables, il y a lieu de se référer aux articles PCG 322-1 à PCG 322-5.

## *2 / NOTRE SITUATION EU EGARD AUX TEXTES CI-DESSUS*

En ce qui concerne nos immobilisations, nous ne disposons d'aucun bien susceptible d'être décomposé et dont les différents éléments auraient une durée d'utilisation différente de la structure.

Compte tenu de la nature de nos immobilisations (matériel de bureau, agencements), aucune valeur résiduelle ne peut être évaluée de façon fiable, de sorte que les immobilisations sont amorties sur leur coût d'acquisition total.

Aucun indice interne ou externe a mis en évidence que les valeurs vénales ou d'usage seraient significativement inférieures aux valeurs nettes comptables, c'est pourquoi aucune dépréciation n'est constatée en sus des amortissements annuels.

Par ailleurs, les éléments incorporels représentent la valeur du droit au bail, valeur indépendante des performances de la société.

## Mouvements des immobilisations brutes

| Désignation | Valeurs brutes début exercice | Mouvements de l'exercice | | Valeurs brutes fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | | Acquisitions | Cessions Virements | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | 25 000 | | | 25 000 |
| - Site et outils internet | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| **Total** | **25 000** | | | **25 000** |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions . sur sol propre | | | | |
| . sur sol d'autrui | | | | |
| . installation agencement aménag. | 259 913 | | | 259 913 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 6 086 | | | 6 086 |
| - Autres immobilisations corporelles | | | | |
| . instal, agencements, aménagements divers | 218 167 | 3 297 | 857 | 220 606 |
| . matériel de transport | | | | |
| . matériel de bureau | 34 115 | | 1 186 | 32 929 |
| . emballages récupérables, divers | | | | |
| - Immobilisations en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Total** | **518 280** | **3 297** | **2 043** | **519 534** |
| Immobilisations financières | | | | |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | 3 750 | | 3 750 |
| **Total** | | **3 750** | | **3 750** |
| **Total général** | **543 280** | **7 047** | **2 043** | **548 284** |

## Mouvements des amortissements

| Immobilisations amortissables | Amortissements début exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | | Dotations | Diminutions | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Site et outils internet | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| **Total** | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions . Sur sol propre | | | | |
| . Sur sol d'autrui | | | | |
| . Installation agencement aménag. | 153 359 | 11 519 | | 164 878 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 5 885 | 71 | | 5 956 |
| - Autres immobilisations corporelles | | | | |
| . Instal, agencements, aménagements divers | 195 461 | 5 119 | 857 | 199 722 |
| . Matériel de transport | | | | |
| . Matériel de bureau | 25 347 | 2 874 | 861 | 27 360 |
| . Emballages récupérables, divers | | | | |
| **Total** | **380 052** | **19 583** | **1 718** | **397 916** |
| **Total général** | **380 052** | **19 583** | **1 718** | **397 916** |

## Modes et durées d'amortissement

| Désignation | Modes | Durées |
|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | |
| - Frais d'établissement | | |
| - Frais de développement | | |
| - Concessions, brevets et droits similaires | | |
| - Fonds commercial | | |
| - Autres immobilisations incorporelles | | |
| Immobilisations corporelles | | |
| - Terrains | | |
| - Constructions | Linéaire | 10 à 20 ans |
| - Installations techniques, matériels et outillages | Linéaire | 8 ans |
| - Autres immobilisations corporelles | Linéaire | de 3 à 10 ans |
| . Instal, agencements, aménagements divers | | |
| . Matériel de transport | | |
| . Matériel de bureau | | |
| . Emballages récupérables, divers | | |

### Fonds commercial

| Désignation | Eléments achetés | Eléments réévalués | Eléments reçus | Global |
|---|---|---|---|---|
| DROIT AU BAIL | 25 000 | | | 25 000 |
| **Total** | **25 000** | | | **25 000** |

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci -dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Mode de valorisation des stocks

| Désignation | Mode de valorisation |
|---|---|
| STOCK DE MARCHANDISES | DERNIER PRIX D'ACHAT HT |

## Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Comptes de régularisation actif

### Détail des charges constatées d'avance

| Désignation | Période | | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|---|---|
| | du | au | | | |
| Autres achats et charges externes | 01/01/2016 | 31/12/2016 | 20 012 | | |
| CVAE CONSTATEES AVANCE | 01/01/2016 | 31/12/2016 | 609 | | |
| | | **Total** | **20 621** | | |

## Capitaux propres

La société BESANCON DIFF est une filiale détenue à 100 % par la société de droit français

**ALSAFOR S.A.S.**
**ayant son siège social :38, rue du Dahlia**
**68260 KINGERSHEIM**
**SIRET : 438 593 782 00016 RCS MULHOUSE**

**Composition du capital social**

| Désignation | Actions ou parts sociales | | |
|---|---|---|---|
| | Nombre | Valeur Unitaire | Total |
| Au début de l'exercice | 800 | 10,00 | 8 000 |
| Emises dans l'exercice | | | |
| Remboursées dans l'exercice | | | |
| A la fin de l'exercice | 800 | 10,00 | 8 000 |
| Augmentation de capital par incorporation de réserves | | | |
| Réduction de capital par prélèvement sur les réserves | | | |

## Provisions pour risques et charges

## CONSEQUENCES DES REFORMES DU DROIT COMPTABLE VISANT A CONVERGER VERS LES REGLES INTERNATIONALES DITES "IAS-IFRS"

### *1/ LE PASSIF EXTERNE*

L'article PCG 335-1 précise que la constatation de provisions pour la totalité des engagements à l'égard des membres du personnel actif et retraité, conduisant à une meilleure information financière, est considérée comme une méthode préférentielle [voir CC L. 123-13] [ACU 00-A] [REC 03-R-01] et [ACU 04-A].

### *2/ NOTRE SITUATION EU EGARD AUX TEXTES CI-DESSUS*

Les obligations pouvant incomber à notre société au regard des textes ci-dessus représentent essentiellement la probabilité actuarielle des indemnités de fin de carrière.

Les hypothèses suivantes sont :
* Table de mortalité TG 05
* Taux d'actualisation : 2,03%
* Age de départ à la retraite : 67 ans à l'initiative du salarié
* Convention collective : CCN Commerce de détail non alimentaire
* Augmentation annuelle des salaires : 2 %
* taux de charges sociales patronales : 25,11%

On aboutit à un montant de **dette actuarielle de 7 900,00 € non provisionné.**

# Impôt sur les bénéfices

## A/ RAPPEL DE LA CONVENTION RELATIVE AU REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETES :

En application de l'article 223 A du Code général des impôts, la Société Intégrante est considérée comme seul redevable de l'impôt sur les sociétés, le cas échéant, des intérêts de retard, des majorations et amendes fiscales dus par les sociétés membre du groupe.

L'application du régime d'intégration conduit en général à considérer les sociétés intégrées comme solidaires pour le paiement de ces impôts, et ceci pour un montant égal à ce qu'elles auraient dû acquitter si elles n'étaient pas membres du groupe.

Par conséquent, il a été jugé utile de prévoir une convention qui a pour objet d'organiser la répartition entre la Société Intégrée et la Société Intégrante des impositions centralisées sur la Société Intégrante, de définir le sort des économies d'impôts réalisés dans le cadre de l'intégration fiscale et de régler l'imputation des conséquences fiscales d'une éventuelle sortie de groupe.

Le principe général de cette convention est que l'adhésion des sociétés au régime d'intégration fiscale ne doit pas avoir pour effet de placer les filiales dans une position plus défavorable que celle qui aurait été la leur en l'absence d'intégration fiscale.

### *1/ Paiement de l'impôt sur les sociétés par la Société Intégrée :*

La Société Intégrée s'engage à payer à la Société Intégrante les acomptes d'impôt sur les sociétés, le solde d'impôt sur les sociétés ainsi que le complément d'impôt sur les sociétés en cas de distribution dans les mêmes conditions que si la Société Intégrée n'appartenait pas au groupe intégré constitué avec la Société Intégrante.

En particulier, le résultat propre imposable de la Société Intégrée sera déterminé en tenant compte des règles de droit commun et sera corrigé du montant des déficits reportables qui ne peuvent être imputés que sur ses résultats propres, ainsi que des crédits d'impôts non imputables sur l'imposition sur les distributions dont elle dispose.

### *2/ Sort des crédits d'impôts :*

Dans le cas où la Société Intégrée bénéficie de crédits d'impôts, celle-ci s'engage à les transmettre à la Société Intégrante.

## B/ IMPOT SUR LES SOCIETES :

Notre société a dégagé un résultat bénéficiaire et l'impôt sur les sociétés, qui en découle, s'élève à **3 808,00 €uros**. Ce dernier est remonté à la Société Intégrante conformément à notre convention relative au régime fiscal des groupes de sociétés.

## C/ LE CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI :

Aux fins d'améliorer la compétitivité des entreprises, la loi de finances rectificative pour 2012 (loi 2012-1510 du 29 décembre 2012, art. 66) a mis en place, à compter du 1er janvier 2013, le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE), au bénéfice des entreprises soumises à l'impôt selon un régime réel d'imposition, à raison des rémunérations n'excédant pas 2,5 SMIC qu'elles versent à leurs salariés au cours de l'année civile. Son taux est de 4 % au titre des rémunérations versées en 2013 et de 6 % pour 2014.

Le crédit d'impôt est imputable sur l'IS et l'excédent non imputé est une créance sur l'État qui peut être utilisée pour le paiement de l'impôt des trois années suivantes. La fraction non utilisée est remboursée à l'expiration de cette période.

Certaines entreprises peuvent demander le remboursement immédiat de la créance CICE non imputée (CGI art. 199 ter C) :
- **les PME au sens de la réglementation communautaire ; pour les entreprises autonomes, effectif salarié inférieur à 250 personnes et, soit un CA annuel n'excédant pas 50 M€, soit un total de bilan n'excédant pas 43 M€**. Pour les entreprises partenaires ou liées, ces seuils s'apprécient en tenant compte totalement ou partiellement des données des entités liées ;
- les entreprises nouvelles répondant à certaines conditions, pour les créances constatées au titre de l'année de création et des quatre années suivantes ;
- les jeunes entreprises innovantes ;
- les entreprises faisant l'objet d'une procédure de conciliation ou de sauvegarde, de redressement judiciaire ou de liquidation judiciaire.

**Dans les groupes intégrés**, le montant total du crédit d'impôt pour l'ensemble des sociétés membres du groupe doit être porté sur le relevé de solde 2572 relatif au résultat d'ensemble du groupe.

Le montant du CICE dégagé par notre société durant le présent exercice s'élève à **10 370,00 €uros**, il a été déterminé de la manière suivante :

* Masse salariale éligible au CICE : 172 841,00 €uros,
* Taux de crédit d'impôt pour l'année 2015 : 6%
* Montant du CICE au titre de l'année 2015 : 172 841,00 € x 6% = 10 370,00 €uros.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, dans sa note d'information du 28 février 2013 relative au "Traitement comptable en règles françaises du CICE " qu'"en raison de l'objectif poursuivi par le législateur de permettre la diminution des charges de personnel par le CICE, sa comptabilisation, dans les comptes individuels, au crédit d'un sous-compte dédié du compte 64 « Charges de personnel » est justifiée", nous avons enregistré ce produit d'impôt dans le **compte 6490000 "PRODUIT D'IMPOT CICE"** pour la somme de **10 370,00 €**, qui fiscalement est non imposable ; par contre, ce CICE a été remonté à la Société Intégrante conformément à notre convention relative au régime fiscal des groupes de sociétés ; la Société Intégrante pourra déduire ce crédit d'impôt de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe ou demander le remboursement.

## D/ UTILISATIONDU CICE D'N-1 :

Le CICE dégagé en n-1 nous a permis d'autofinancer nos investissements et d'améliorer notre besoin en fonds de roulement.

## Autres informations

# Note d'information relative au Droit Individuel à la Formation (DIF) :

La formation professionnelle évolue en profondeur à compter du 1er janvier 2015.

Ces changements mettent en place le **Compte Personnel de Formation (CPF)**, qui remplace le mécanisme de Droit Individuel à la Formation (DIF). Ce nouveau dispositif sera désormais géré, non plus par l'employeur mais par la Caisse des Dépôts et Consignations.

## Les caractéristiques du Compte Personnel de Formation :

Le Compte Personnel de Formation donne droit, au salarié, à des heures de formation. Ces heures de formation suivront le salarié tout au long de sa vie professionnelle, même en cas de changement d'entreprise, de statut ou de recherche d'emploi.

Elles seront utilisables pour suivre des formations certifiantes ou qualifiantes.

## Dettes garanties par des sûretés réelles

| Postes concernés | Dettes garanties | Montant des sûretés | Valeur nette comptable des biens |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 14 136 | 30 000 | 150 368 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| **Total** | **14 136** | **30 000** | **150 368** |

## Détail des charges à payer

| Désignation | Montant |
|---|---|
| FOURNISSEURS_Factures non parvenues | 13 321 |
| CONGES A PAYER | 12 498 |
| CHARGES SOCIALES/CONGES A PAYER | 3 138 |
| IMPOTS ET TAXES A PAYER | 12 544 |
| Interets courus C/C ASSOCIE | 5 806 |
| AGIOS A PAYER | 30 |
| **Total** | **47 337** |

## Eléments concernant les entreprises liées et les participations

| Désignation | Montant concernant les entreprises liées | Montant concernant les entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation |
|---|---|---|
| Avances et acomptes sur immobilisations | | |
| Participations | | |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Prêts | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant) | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Autres créances | 64 900 | |
| Capital souscrit appelé non versé | | |
| **Total actif** | **64 900** | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 219 732 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 41 306 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| **Total passif** | **261 038** | |
| Produits de participation | | |
| Autres produits financiers | | |
| **Total produits** | | |
| Charges financières | 5 806 | |
| **Total charges** | **5 806** | |

## Engagements reçus

| Désignation | Concernant | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Total |
| - Caution solidaire d'ALSAFOR au profit du CIC | | | | 25 000 | 25 000 |
| **Total** | | | | **25 000** | **25 000** |

Engagements assortis de sûretés réelles

## Effectifs

| Catégorie | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 1 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 7 | |
| Ouvriers | | |
| **Total** | **8** | |

## Echéance des créances

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 3 750 | | 3 750 |
| Clients douteux ou litigieux | 938 | 938 | |
| Autres créances clients | 447 | 447 | |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie ( Provision pour dépréciation antérieurement constituée ) | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 877 | 877 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 88 677 | 88 677 | |
| Charges constatées d'avance | 20 621 | 20 621 | |
| **Totaux** | **115 310** | **111 560** | **3 750** |

| | |
|---|---|
| (1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice | |
| (1) Montants des - Remboursements obtenus en cours d'exercice | |
| (2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques) | |

## Echéance des dettes

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à 1 an max. à l'origine | 30 | 30 | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine | 14 142 | 5 035 | 9 107 | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) & (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 421 597 | 421 597 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 17 222 | 17 222 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 15 224 | 15 224 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 17 241 | 17 241 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 12 544 | 12 544 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | 219 732 | | | 219 732 |
| Autres dettes | 24 | 24 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **717 756** | **488 917** | **9 107** | **219 732** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 4 904 | | |

## Provisions et dépréciations

| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice | Augmentations : Dotations de l'ex. | Diminutions : Reprises de l'ex. | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | | |
| Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers | | | | | |
| Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles 30% | | | | | |
| Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 | | | | | |
| Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI) | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | |
| **Total (I)** | | | | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| **Total (II)** | | | | | |
| **DEPRECIATIONS** | | | | | |
| sur Immobilisations | - incorporelles | | | | |
| | - corporelles | | | | |
| | - titres mis en équivalence | | | | |
| | - titres de participation | | | | |
| | - autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en cours | | 14 303 | 17 839 | 14 303 | 17 839 |
| Sur comptes clients | | 434 | 193 | | 626 |
| Autres dépréciations | | | | | |
| **Total (III)** | | **14 737** | **18 031** | **14 303** | **18 465** |
| **Total (I + II + III)** | | **14 737** | **18 031** | **14 303** | **18 465** |
| dont dotations et reprises | - d'exploitation | | 18 031 | 14 303 | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | | | |
| Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I | | | | | |