RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

INPI
FRANCE

L'INPI a détecté des données personnelles dans ce document.
Un masquage de ces données a été réalisé

DIRECTION GÉNÉRALE
DES FINANCES PUBLIQUES

Liberté - Égalité - Fraternité
RÉPUBLIQUE FRANCAISE

Formulaire obligatoire
(article 239 quater A du
Code général des impôts)

SOCIÉTÉS CIVILES DE MOYENS

(définies à l'article 36 de la loi n° 66-879 du 29 novembre 1966)

IMPÔT SUR LE REVENU
N° 2036 (2025)

Jours et heures de réception du service →

Adresse du service où cette déclaration doit être déposée →

SIE [redacted] 5EME 6EME
22 RUE BORDE
CS 10002
13265 MARSEILLE CEDEX 20

Certifié conforme

Identification du destinataire →

EBR SCM

87 chemin du Roy d'Espag [redacted]

Adresse du déclarant (Quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

13009 [redacted]

liquidateur

SIE, CDI-SIE	N° dossier	Clé	Régime	IFU
1 3 1 0 3 0 [redacted]	3 [redacted]			

Rayer les indications imprimées par ordinateur qui ne correspondent plus à la situation exacte de l'entreprise (dénomination, activité, adresse, n° siret, ...) et signaler ci-contre le changement intervenu.

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2024 ET CLOS LE 19/12/2024

ATTENTION : À compter de l'échéance de mai 2015, toutes les entreprises ont l'obligation de déposer leur déclaration de résultats et les annexes par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du code général des impôts. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impôts.gouv.fr.

I - DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

	Bénéfices non commerciaux Colonne I	Bénéfices industriels et commerciaux et bénéfices non commerciaux "créances-dettes" Colonne II
1 - Dépenses réparties entre les associés	1 890	
2 - Autres dépenses		
3 - Charges payées d'avance		-
4 - Fournisseurs et charges à payer		+
5 - Dotations aux amortissements		
6 - Dotations aux provisions		
7 - Pertes		
8 - Divers à déduire		
I - Total des charges	1 890	
9 - Remboursements par les associés		
10 - Autres produits	504	
11 - Profits		
12 - Divers à réintégrer		
II - Total des produits	504	
13 - Bénéfice fiscal (II -I)		
14 - Perte fiscale (I - II)	1 387	
15 - Montant des plus-values nettes à long terme à 12.8 %		
16 - Montant des moins-values nettes à long terme à 12.8 %		

NOM ET ADRESSE

du comptable ❶ [I] EXOFIS Méditerranée
11 Avenue Emile ZOLA
13170 LES PENNES MIRABEAU

du conseil ❶ [ ]

❶ *Préciser dans la case s'il fait ou non partie du personnel de l'entreprise (S : salarié ; I : indépendant)*

A MARSEILLE, le 10/04/2025

Signature, ESQUER STEPHANIE
GERANT
Nom et qualité du signataire

OPTION POUR LA COMPTABILITÉ SUPER-SIMPLIFIÉE *(cocher la case)* →

Arrondis fiscaux : Attention, ne portez pas les centimes d'euro, l'arrondissement s'effectue à l'unité la plus proche. (Les fractions d'euro inférieures à 0,50 sont négligées, celles supérieures ou égales à 0,50 sont comptées pour 1).

Les dispositions des articles 39 et 40 de la loi n°78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, modifiée par la loi n°2004-801 du 6 août 2004, garantissent les droits des personnes physiques à l'égard des traitements des données à caractère personnel.

II - IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS *(si ce cadre est insuffisant, joindre un état de même modèle)*

Nature des immobilisations	Date d'acquisition	Base amortissable	Montant des amortissements antérieurs	Taux d'amortissement	Montant des dotations de l'exercice	En cas de cession en 2024	
						Date de cession	Prix de cession
1	2	3	4	5	6	7	8

Total des amortissements | (1)

(1) dont fraction répartie entre les associés à reporter colonne 23 cadre V

(1) dont fraction non répartie entre les associés à reporter ligne 5 cadre I

III - RÉPARTITION DU RÉSULTAT ENTRE LES ASSOCIÉS *(si ce cadre est insuffisant, joindre un état annexe de même modèle)*

	RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES ASSOCIÉS Nom, prénoms, profession, SIREN lieu principal d'exercice de la profession (adresse complète)	Régime fiscal ❶	Nombre de parts	Bénéfice ❷	Déficit ❷	Plus-value à long terme
	1	2	3	4	5	6
1	RACHID MONIA					
	AVOCAT LIBERAL	BNC	34		462	
	MARSEILLE					
2	BERNHARD CECILE					
	AVOCAT LIBERAL	BNC	34		462	
	MARSEILLE					
3	ESQUER STEPHANIE					
	AVOCAT LIBERAL	BNC	34		462	
	MARSEILLE					
4						
5						
6						
7						
8						

❶ Préciser la catégorie d'impôt dont relève chacun des associés **"BIC"** ou **"IS"** pour bénéfice industriel et commercial ou impôt sur les sociétés, **"BNC"** pour bénéfice non commercial.
❷ La part de résultat - bénéfice ou déficit - doit en principe correspondre au montant porté en ligne 13 ou 14 de la **colonne I "Bénéfices non commerciaux" ou colonne II "Bénéfices industriels et commerciaux"** du cadre I de la déclaration 2036, affecté du pourcentage de part revenant à chacun des associés.

IV - DIVERS

EFFECTIF DU PERSONNEL A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *(y compris les dirigeants salariés)*

MONTANT DES APPORTS FAITS AU COURS DE L'EXERCICE . . . . . .

CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (Article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

La contribution sur les revenus locatifs (CRL) est applicable aux revenus issus des locations d'immeubles bâtis achevés depuis quinze ans au moins au 1er janvier 2024. La contribution due par les sociétés civiles de moyens est supprimée à compter du 1er janvier 2006 lorsqu'aucun des associés n'est soumis à l'impôt sur les sociétés au taux de droit commun à la date de clôture de l'exercice. En revanche, si l'un des associés est soumis à cet impôt à la date de clôture de l'exercice, la CRL est due sur la totalité des loyers perçus. Dans ce cas, les sociétés déclarent leurs revenus locatifs imposables sur le formulaire 2582SD. Cet imprimé est disponible sur le site *www.impots.gouv.fr* ou auprès du service des impôts.

COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTÉE DES ENTREPRISES (Article 1586 ter-I du CGI)

Les sociétés redevables de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises déposent une déclaration n° 1330-CVAE. Cet imprimé est disponible sur le site *www.impots.gouv.fr ou auprès du service des impôts.*

Les associations et sociétés à forme non commerciale doivent déclarer les comptes bancaires ouverts, utilisés ou clos à l'étranger retraçant des opérations à caractère privé ou professionnel (Art. 1649 A alinéa 2 du C.G.I.). Cette déclaration, datée et signée, à établir sur un imprimé spécifique n° 3916 à votre disposition dans les centres des impôts ou sur papier libre reprenant les mentions figurant sur cet imprimé, doit être jointe à votre déclaration de résultats.

V - ETAT DÉTAILLÉ DES DÉPENSES RÉPARTIES ENTRE LES ASSOCIÉS DES SOCIÉTÉS CIVILES DE MOYENS ❷

(si ce cadre est insuffisant, joindre un état de même modèle)

CES DÉPENSES SONT A VENTILER SUR LA DÉCLARATION PROFESSIONNELLE DE CHACUN DES ASSOCIÉS

N° d'ordre des associés ❶	Achats *(à l'exclusion des dépenses de matériel et d'outillage)*	Frais de personnel		Impôts et taxes			Loyer et charges locatives *(baux professionnels)*	Location de matériel et de mobilier
		Salaires nets et avantages en nature	Charges sociales sur salaires (parts patronale et ouvrière)	Taxes foncières sur les propriétés bâties	Taxe sur les salaires	Autres impôts		
	1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								

N° d'ordre des associés ❶	Entretien et réparations	Personnel intérimaire	Matériel et petit outillage (valeur unitaire < 500 € HT	Chauffage, eau, gaz, électricité	Honoraires ne constituant pas des rétrocessions	Primes d'assurances	Frais de véhicules	Autres frais de déplacements (voyages)
	9	*10*	*11*	*12*	*13*	*14*	*15*	*16*
1					131			
2					131			
3					131			
4								
5								
6								
7								
8								

N° d'ordre des associés ❶	Frais de réception, de représentation et de congrès	Fournitures de bureau, frais de documentation, de correspondance et de téléphone	Frais d'actes et de contentieux	Cotisations syndicales et professionnelles	Autres frais divers de gestion	Frais financiers	Amortissements *(fraction répartie entre les associés)*	Total par associé *(Total des colonnes 1 à 23)*
	17	*18*	*19*	*20*	*21*	*22*	*23*	*24*
1			352		147			630
2			352		147			630
3			352		147			630
4								
5								
6								
7								
8								

MONTANT TOTAL DES DÉPENSES RÉPARTIES ENTRE LES ASSOCIÉS	1 890

❶ IMPORTANT : l'ordre des associés doit être identique à celui déjà mentionné au tableau III. S'agissant des associés dont l'activité est soumise à l'impôt sur le revenu dans la catégorie des bénéfices non commerciaux, les dépenses doivent être reportées sur la déclaration 2035 (annexe 2035 A).

❷ Cet état détaillé doit être servi conformément à l'article 261 B du code général des impôts et aux articles 46 ter decies G et 96 A de l'annexe III au même code. Les dépenses à répartir sont les dépenses communes payées par la société en vue de mettre à la disposition de ses membres les moyens nécessaires à l'exercice de leur profession et effectivement remboursées par ces derniers. Elles ne comprennent pas les dépenses particulières des associés tels que les cotisations personnelles ou la taxe professionnelle et les frais de déplacement. La répartition des dépenses communes entre les associés doit se faire en imputant à chacun le coût des achats, fournitures ou services le concernant et en répartissant de la même manière les amortissements régulièrement comptabilisés. Il convient de distinguer (en les soulignant d'un trait), les dépenses communes dont le remboursement est exonéré de TVA, à savoir les dépenses correspondant uniquement à des prestations de services qui concourent directement et exclusivement à la réalisation d'opérations professionnelles exonérées de TVA ou placées hors du champ d'application de cette taxe.

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
COMPTES DE PASSIF			
CHARGES A PAYER			300.00
19/12/2024 OD PROV. EXOFIS 2024		300.00	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 19/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Total II				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		3 020	3 020-	100.00-
COLLECTIF CLIENTS		3 020	3 020-	100.00-
AUTRES CREANCES	1 460	0	1 459	NS
TVA DED/ ABS		0	0-	100.00-
MONIA RACHID	1 460		1 460	
DISPONIBILITES	2	9	7-	76.96-
CIC [redacted] DE BANQUE	2	9	7-	76.96-
Total III	1 462	3 030	1 568-	51.75-
TOTAL GENERAL	1 462	3 030	1 568-	51.75-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 19/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAL	102	102		
CAPITAL	102	102		
REPORT A NOUVEAU		1	1-	100.00-
Résultat		1	1-	100.00-
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	1 387-	1 190-	197-	16.57-
Total I	1 285-	1 087-	198-	18.20-
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	2 446	3 412	966-	28.30-
CECILE BERNHARD	1 212	1 444	231-	16.03-
MONIA RACHID		577	577-	100.00-
ESQUER STEPHANIE	1 234	1 391	157-	11.30-
DETTES FISCALES ET SOCIALES		704	704-	100.00-
TVA A PAYER		201	201-	100.00-
TVA COLLECTEE 20%		503	503-	100.00-
AUTRES DETTES	300		300	
CHARGES A PAYER	300		300	
Total IV	2 746	4 116	1 370-	33.28-
TOTAL GENERAL	1 462	3 030	1 568-	51.75-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 19/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES		333	333-	100.00-
BERNHARD Cecile		167	167-	100.00-
ESQUER Stephanie		167	167-	100.00-
Chiffre d'affaires NET		333	333-	100.00-
AUTRES PRODUITS	504		504	
PRODUIT DIVERS DE GESTION	504		504	
Total des Produits d'exploitation	504	333	170	51.09
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 890	1 523	367	24.10
EDF		62	62-	100.00-
ENTRETIEN - REPARATION		92	92-	100.00-
HONORAIRES	394	938	544-	58.00-
FRAIS D ACTES	1 056		1 056	
TELECOMMUNICATION ORANGE		32	32-	100.00-
SERVICES BANCAIRE	440	399	41	10.41
AUTRES CHARGES	0		0	
CHARGES DIV - GEST COURANTES	0		0	
Total des Charges d'exploitation	1 890	1 523	367	24.13
Résultat d'exploitation	1 387-	1 190-	197-	16.57-
Résultat courant avant impôts	1 387-	1 190-	197-	16.57-
Total des produits	504	333	170	51.09
Total des charges	1 890	1 523	367	24.13
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	1 387-	1 190-	197-	16.57-

Date	Tableau de cohérence des liasses fiscales (*)	Référence	Page
12/04/2025	Client 000274 EBR SCM		1
Collaborateur	87 chemin du Roy d'Espagne	Exercice	
JH JH JH	13009 MARSEILLE	01/01/2024 19/12/2024	

Tableau fiscal	N° ligne	Tableau fiscal	N° ligne	Ecart	Observations
2058C	YY				TVA collectée à zéro
2058C	YZ				TVA déductible à zéro

(*) Le tableau de contrôle des liasses est un outil informel qui teste la vraisemblance de vos données. Si vos vérifications sont correctes ne pas en tenir compte.