

Documents fiscaux

DGFIP N° 2050-SD 2024

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

①

BILAN — ACTIF

| | | | | | |
|--|--|---|---------------------------------|---------------------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise : <u>SCOP EVOSENS</u> | | 1 1 2 | | | |
| Adresse de l'entreprise : <u>185 Rue René Descartes 29280 PLOUZANE</u> | | Durée de l'exercice précédent * 1 1 2 | | | |
| Numéro SIRET * <u>5 1 1 1 7 0 9 4 6 0 0 0 2 0</u> | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
| | | Exercice N clos le. 3 1 1 2 2 0 2 3 | | | |
| | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Net 3 | |
| Capital souscrit non appelé (I) AA | | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * AB | | AC | | |
| | Frais de développement * CX | 758 969 | CQ | 639 008 | 119 961 |
| | Concessions, brevets et droits similaires AF | 124 308 | AG | 120 805 | 3 503 |
| | Fonds commercial (1) AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains AN | | AO | | |
| | Constructions AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR | 103 205 | AS | 100 521 | 2 684 |
| | Autres immobilisations corporelles AT | 59 195 | AU | 49 147 | 10 048 |
| | Immobilisations en cours AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes AX | | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS | | CT | | |
| | Autres participations CU | 260 | CV | 260 | |
| | Créances rattachées à des participations BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés BD | 20 571 | BE | | 20 571 |
| | Prêts BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières * BH | 320 | BI | | 320 |
| TOTAL (II) BJ | | 1 066 828 | BK | 909 482 | 157 346 |
| STOCKS * | Matières premières, approvisionnements BL | 18 167 | BM | 18 167 | |
| | En cours de production de biens BN | 86 321 | BO | | 86 321 |
| | En cours de production de services BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis BR | | BS | | |
| | Marchandises BT | 16 528 | BU | 16 528 | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes BV | 4 009 | BW | | 4 009 |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* BX | 403 337 | BY | | 403 337 |
| | Autres créances (3) BZ | 108 771 | CA | | 108 771 |
| DIVERS | Capital souscrit et appelé, non versé CB | | CC | | |
| | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....) CD | | CE | | |
| | Disponibilités CF | 629 131 | CG | | 629 131 |
| | Charges constatées d'avance (3)* CH | 28 307 | CI | | 28 307 |
| TOTAL (III) CJ | | 1 294 570 | CK | 34 694 | 1 259 876 |
| 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 | | 2 361 398 | IA | 944 176 | 1 417 222 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | (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 : | |

SAGE Experts-comptables Janvier 2024 : Etat préparatoire.

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2024

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

| Désignation de l'entreprise | | SCOP EVOSENS | | Néant | <input type="checkbox"/> * |
|--|---|------------------|---------|------------|----------------------------|
| | | | | Exercice N | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....76 580.....) | DA | | 76 580 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, | DB | | | |
| | Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK) | DC | | | |
| | Réserve légale (3) | DD | | 34 427 | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | 137 707 | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1) | DF | | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ) | DG | | | |
| | Report à nouveau | DH | | (227 441) | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | | 302 119 | |
| | Subventions d'investissement | DJ | | 86 513 | |
| | Provisions réglementées * | DK | | | |
| | | TOTAL (I) | DL | | 409 905 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | 130 000 | |
| | Avances conditionnées | DN | | | |
| | TOTAL (II) | DO | | 130 000 | |
| 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 | | 203 003 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | DV | | 10 731 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | 170 162 | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | | 187 926 | |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | | 232 959 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | | |
| | Autres dettes | EA | | 57 040 | |
| Compte régul. | EB | | 15 494 | | |
| | TOTAL (IV) | EC | | 877 317 | |
| | Écarts de conversion passif * | ED | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | | 1 417 222 | |
| RENVVOIS | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital | IF | | | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) | 1C | | | |
| | | 1D | | | |
| | | 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 | | 755 117 | | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | | | |

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

SAGE Expert-comptables Janvier 2024 - Etat préliminaire

Société Coopérative de Production à responsabilité limitée à capital variable

Siège social : 185, rue René Descartes 29280 PLOUZANE

R.C.S.: BREST 511 170 946

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 16 MAI 2024

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023.**

3ème RESOLUTION

Conformément à l'article 36 des statuts, aux dispositions fiscales, aux principes comptables, le bénéfice net comptable de 302 119 € est affecté à l'apurement du report à nouveau négatif à hauteur de 227 441 € ; suite à cette affectation les Excédents Nets de Gestion s'élèvent à 74 678 € et seront affectés, conformément à la décision de de pré-affectation du 20/12/2023, comme suit :

- Réserves (50%) : 37 339 €
 - dont réserve légale : 11 202 €
 - dont fonds de développement : 26 137 €

La totalité des réserves tiennent lieu de Provision Pour Investissement.

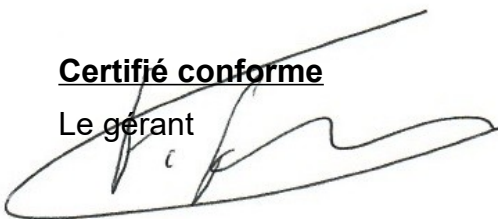
- Part travail (50%) : 37 339 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 mai 2024

La résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme

Le gérant



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

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N°2054-SD 2024

| Désignation de l'entreprise | | SCOP EVOSENS | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | |
|-----------------------------------|--|---|-----------------|---|---------|--|----|---------|---------|-------|
| CADRE A | IMMOBILISATIONS | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | | Augmentations | | | | | | |
| | | 1 | | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence | | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste | | | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL I | | CZ | 823 145 | D8 | | D9 | 240 400 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | | KD | 364 708 | KE | | KF | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | KG | | KH | | KI | | |
| | Constructions | Sur sol propre | Dont Composants | L9 | | | | | KL | |
| | | Sur sol d'autrui | Dont Composants | M1 | | | | | KO | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | Dont Composants | M2 | | KP | | KQ | | KR | |
| | | | M3 | | KS | 123 592 | KT | | KU | |
| | Autres immobilisations corporelles | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | KV | 1 623 | KW | | KX | |
| | | Installations générales, agencements, aménagements divers * | | | KY | | KZ | | LA | |
| | | Matériel de transport * | | | LB | 63 187 | LC | | LD | 3 410 |
| | | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | LE | | LF | | LG | |
| | Emballages récupérables et divers * | | | LH | | LI | | LJ | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | LK | | LL | | LM | | |
| | Avances et acomptes | | | LN | 188 401 | LO | | LP | 3 410 | |
| | TOTAL III | | | | | | | | | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | 8G | | 8M | | 8T | | |
| | Autres participations | | | 8U | 260 | 8V | | 8W | | |
| | Autres titres immobilisés | | | IP | 20 433 | IR | | IS | 138 | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | IT | 320 | IU | | IV | | |
| | TOTAL IV | | | LQ | 21 013 | LR | | LS | 138 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | ØG | 1 397 267 | ØH | | ØJ | 243 948 | | |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | Réalisation légale * ou évaluation par mise en équivalence | | | | |
|---|---|---|---|---|--|--------|-----------|---------|----|
| | | par virement de poste à poste | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | | | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | IN | | CØ | 304 576 | DØ | 758 969 | D7 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | IO | 240 400 | LV | | LW | 124 308 | IX | |
| CORPORELLES | Terrains | IP | | LX | | LY | | LZ | |
| | Constructions | Sur sol propre | | IQ | | MA | | MB | MC |
| | | Sur sol d'autrui | | IR | | MD | | ME | MF |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | Inst. gales, agencts et am. des constructions | | IS | | MG | | MH | MI |
| | | | | IT | 20 387 | MJ | 103 205 | MK | ML |
| | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agencts, aménagements divers | | IU | | MM | 1 623 | MN | MO |
| | | Matériel de transport | | IV | | MP | | MQ | MR |
| | | Matériel de bureau et informatique, mobilier | | IW | 9 025 | MS | 57 572 | MT | MU |
| | | Emballages récupérables et divers * | | IX | | MV | | MW | MX |
| | Immobilisations corporelles en cours | | MY | | MZ | | NA | | NB |
| | Avances et acomptes | | NC | | ND | | NE | | NF |
| | TOTAL III | | IY | | NG | 29 412 | NH | 162 400 | NI |
| | FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | | ØU | | M7 | ØW |
| Autres participations | | IØ | | ØX | 260 | ØY | ØZ | | |
| Autres titres immobilisés | | II | | 2B | 20 571 | 2C | 2D | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | I2 | | 2E | 320 | 2F | 2G | | |
| TOTAL IV | | I3 | | NJ | 21 151 | NK | 2H | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | I4 | 240 400 | ØK | 333 988 | ØL | 1 066 828 | ØM | |

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

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2024

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

Exercice N clos le **3 1 1 2 2 0 2 3**

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SCOP EVOSENS Néant *

| CADRE A | Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1) | | Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement | | | Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)] |
|---|---|---|--|---|--|---|
| | Augmentation du montant brut des immobilisations 1 | Augmentation du montant des amortissements 2 | Au cours de l'exercice | | Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5 | |
| | | | Montant des suppléments d'amortissement (2) 3 | Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4 | | |
| 1 Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| 2 Fonds commercial | | | | | | |
| 3 Terrains | | | | | | |
| 4 Constructions | | | | | | |
| 5 Installations techniques mat. et out. industriels | | | | | | |
| 6 Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| 7 Immobilisations en cours | | | | | | |
| 8 Participations | | | | | | |
| 9 Autres titres immobilisés | | | | | | |
| 10 TOTAUX | | | | | | |

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
 - a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
 - b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

CADRE B
DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

| | |
|--|---|
| 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE | |
| 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE | - |
| 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE | = |

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 1 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2024 : Etat préparatoire.

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055-SD 2024

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

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---|-----------------------------|------------------------------------|--|---------------|--|---|-----------------------------|------------------------------------|---|----|---|
| Désignation de l'entreprise <u>SCOP EVOSENS</u> | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
| 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 développements | | CY 543 378 | | | EL 363 136 | | | EM 267 505 | | | EN 639 008 | | |
| Fonds commercial | | RE | | | RF | | | RI | | | RJ | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | PE 116 452 | | | PF 4 353 | | | PG | | | PH 120 805 | | |
| TOTAL I | | RK 659 830 | | | RM 367 489 | | | RN 267 505 | | | RO 759 814 | | |
| 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 | | | PW | | | PX | | | PY | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ 117 900 | | | QA 3 008 | | | QB 20 387 | | | QC 100 521 | | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD 535 | | | QE 149 | | | QF | | | QG 684 | | |
| | Matériel de transport | QH | | | QI | | | QJ | | | QK | | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL 51 718 | | | QM 5 770 | | | QN 9 025 | | | QO 48 463 | | |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | | QR | | | QS | | | QT | | |
| TOTAL II | | QU 170 153 | | | QV 8 927 | | | QW 29 412 | | | QX 149 668 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II) | | ØN 829 983 | | | ØP 376 416 | | | ØQ 296 917 | | | ØR 909 482 | | |
| CADRE B | | | | | | | | | | | | | |
| VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | | | | | | | | |
| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | | | | REPRISES | | | | | | |
| | Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | Colonne 2 Mode dégressif | | Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | 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 | M9 | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | N6 | | | | | N6 | |
| Fonds commercial | RP | RQ | RR | RS | RT | RU | RV | | | | | RV | |
| Autres immobilisations incorporelles | N7 | N8 | P6 | P7 | P8 | P9 | Q1 | | | | | Q1 | |
| TOTAL I | RW | RX | RY | RZ | SB | SC | SD | | | | | SD | |
| Terrains | Q2 | Q3 | Q4 | Q5 | Q6 | Q7 | Q8 | | | | | Q8 | |
| Constructions | Sur sol propre | Q9 | R1 | R2 | R3 | R4 | R5 | | | | | R5 | |
| | Sur sol d'autrui | R7 | R8 | R9 | S1 | S2 | S3 | | | | | S3 | |
| | Inst. gales, agenc. et am. des const. | S5 | S6 | S7 | S8 | S9 | T1 | | | | | T1 | |
| Inst. techniques mat. et outillage | T3 | T4 | T5 | T6 | T7 | T8 | T9 | | | | | T9 | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agenc. am. divers | U1 | U2 | U3 | U4 | U5 | U6 | | | | | U6 | |
| | Matériel de transport | U8 | U9 | V1 | V2 | V3 | V4 | | | | | V4 | |
| | Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | V7 | V8 | V9 | W1 | W2 | | | | | W2 | |
| | Emballages récup. et divers | W4 | W5 | W6 | W7 | W8 | W9 | X1 | | | | X1 | |
| TOTAL II | X2 | X3 | X4 | X5 | X6 | X7 | X8 | | | | | X8 | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | NL | | | | | | | NM | | | | | NO |
| TOTAL III | | | | | | | | | | | | | |
| Total général (I + II + III) | NP | NQ | NR | NS | NT | NU | NV | | | | | NV | |
| Total général non venant (NP + NQ + NR) | NW | Total général non venant (NS + NT + NU) | | NY | Total général non venant (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

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2024

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

| 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 | | | | |
|--|--|-------------------------------------|---|--|-------------------------------------|---------|---------|----|--------|
| Désignation de l'entreprise : SCOP EVOSENS Néant <input type="checkbox"/> | | | | | | | | | |
| 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 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 - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)* | 6A | 144 240 | 6B | 144 240 | 6D | | | |
| | | 6E | | 6F | | 6H | | | |
| | | Ø2 | | Ø3 | | Ø5 | | | |
| | | Ø4 | | Ø4 | | Ø5 | | | |
| | | Ø6 | | Ø7 | | Ø9 | | | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | 16 528 | 6P | 18 167 | 6R | 34 694 | | |
| | Sur comptes clients | ØT | | ØU | | ØV | | | |
| | Autres provisions pour dépréciation (1)* | 6X | | 6Y | | 6Z | | | |
| | TOTAL III | 7B | 160 767 | TY | 18 167 | TZ | 144 240 | UA | 34 694 |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 7C | 160 767 | UB | 18 167 | UC | 144 240 | UD | 34 694 |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | UE | 18 167 | UF | 144 240 | | | |
| | - financières | | UG | | UH | | | | |
| | - 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. | | | | | | | | | |

SAGE Expert-comptables Janvier 2024 : Etat préparatoire

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

8

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

DGFIP N°2057-SD 2024

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

| Désignation de l'entreprise : SCOP EVOSENS | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | | |
|---|--|--|--|-------------------|---------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 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 | UV | 320 | | UW 320 | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | | | | | |
| | Autres créances clients | UX | | 403 337 | 403 337 | | |
| | Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO) | ZI | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | VM | | 49 617 | 49 617 | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | VB | | 29 855 | 29 855 | |
| | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | |
| | | Divers | VP | | | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | | 29 299 | 29 299 | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | | 28 307 | 28 307 | | |
| | TOTAUX | | VT | VU | 540 735 | 540 415 | VV 320 |
| | RENOIS | (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 | | | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | VH | | 203 003 | 80 803 | 122 200 | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | 7 611 | 7 611 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | | 187 926 | 187 926 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | | 65 062 | 65 062 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | | 73 228 | 73 228 | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | | 91 552 | 91 552 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | | 3 117 | 3 117 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | | 3 120 | 3 120 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | | 57 040 | 57 040 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | ZZ | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | 15 494 | 15 494 | | |
| TOTAUX | | VY | VZ | 707 155 | 584 955 | 122 200 | |
| RENOIS | (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 | | 87 537 | | | |

SAGE Experts-comptables Janvier 2024 : État préparatoire.

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

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP N° 2058-A-SD 2024

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

| | | | | | | | | | | |
|--|---|---|--|---|--|---|--|----|---------|----|
| Désignation de l'entreprise SCOP EVOSENS | | Formulaire déposé au titre de l'IR | | ET | Néant <input type="checkbox"/> * | Exercice N clos le 31/12/2023 | | | | |
| I. RÉINTÉGRATIONS | | | | | | BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | | |
| Charges non admises en déduction du résultat fiscal | Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR) | | | | | | | WA | 302 119 | |
| | Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous) | | WD | Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles | | WE | WB | | | |
| | Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.) | | WF | Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS) | | WG | XE | | | |
| | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option | | RA | Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) | | RB | | | | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III) | | WI | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-bis) | | XX | XW | | | |
| | Amendes et pénalités | | WJ | Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) * | | XZ | | | | |
| | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI * | | | | | | | XY | | |
| | Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD) | | | | | | | I7 | | |
| | 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 aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) | | | | | I8 | |
| | | - imposées au taux de 0 % | | | | | ZN | | | |
| Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * | | - Plus-values nettes à court terme | | | | | WN | | | |
| | | - Plus-values soumises au régime des fusions | | | | | WO | | | |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (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 | | |
| | | | | | Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro | | MS | | | |
| Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | | | Y1 | | |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage | | | | | | | | Y3 | | |
| | | | | | | | TOTAL I | WR | 302 119 | |
| II. DÉDUCTIONS | | | | | | PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | | |
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. * | | | | | | | | WT | | |
| Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III) | | | | | | | | WU | | |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Plus-values nettes à long terme | | - imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | | | | | WV | | |
| | | | - imposées au taux de 0 % | | | | | WH | | |
| | | | - imposées au taux de 19 % | | | | | WP | | |
| | | | - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures | | | | | WW | | |
| | | | - 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 | | | |
| Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art 223B du CGI) | | | | | | | | ZX | | |
| Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer * | | | | | | | | ZY | | |
| Majoration d'amortissement * | | | | | | | | XD | | |
| Mesures d'incitation | Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies) | | K9 | Entreprises nouvelles (44 septies) | | L2 | Jeunes entreprises innovantes (art. 44 septies A) | | L5 | XF |
| | Zone franche urbaine-TI (art. 44 octies A) | | ØV | Société investissements immobilier cotées (art. 209C) | | K3 | Zone de restructuration de la défense (44 quinquies) | | PA | |
| | Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies) | | PP | Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies) | | 1F | Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies) | | XC | |
| | | | | Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquies) | | PC | Zone de développement prioritaire (art 44 septies bis) | | PB | |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS) | | | | | | | | XS | | |
| Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies) | | X9 | dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E) | | YH | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C) | | YC | XG |
| | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A) | | YA | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B) | | YB | créance dérogée par le report en arrière de déficit | | ZI | |
| | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D) | | YD | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies F) | | YI | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G) | | YL | |
| | | | | | | | | | | |
| Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | | | Y2 | | |
| III. RÉSULTAT FISCAL | | | | | | | TOTAL II | XH | 124 295 | |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : | | bénéfice (I moins II) | | XI | 177 824 | | XJ | | | |
| | | déficit (II moins I) | | | | | | | | |
| 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 | 177 824 | |
| RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO) | | | | | | XN | XO | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD

SAGE Expert-comptables Janvier 2024 : Etat préparatoire.

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

10

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFIP N°2058-B-SD 2024

| | | | |
|---|-------|------------------------------------|-------------------------|
| Désignation de l'entreprise <u>SCOP EVOSENS</u> | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| I. SUIVI DES DÉFICITS | | | |
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | | K4 | 1 145 006 |
| Dont déficits transférés de plein droit (art.209-II-2 du CGI) | K4bis | Nombre d'opérations sur l'exercice | K4ter |
| Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A) | | K5 | 177 824 |
| Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5) | | K6 | 967 182 |
| Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO) | | YJ | |
| Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ) | | YK | 967 182 |
| 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 ^e bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice | | ZT | 93 489 |
| 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 ^e 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 | | | |
| | 9K | | 9L |
| | 9M | | 9N |
| | 9P | | 9R |
| | 9S | | 9T |
| TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) | | YN | YO |
| à reporter au tableau 2058-A-2 : | | ▼ 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 | | |

* 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 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C-SD 2024

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

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|-----------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|---------|-----------|--|----|---------|--|-----------|
| Désignation de l'entreprise : SCOP EVOSENS | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | |
| ORIGINES | Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie | ØC | (170 844) | AFFECTATIONS | Affectations aux réserves { | - Réserves légales | ZB | | | | | | | |
| | | | | | | - Autres réserves | ZD | | | | | | | |
| | Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie | ØD | (56 597) | | Dividendes | ZE | | | | | | | | |
| | Prélèvements sur les réserves | ØE | | | Autres répartitions | ZF | | | | | | | | |
| | TOTAL I | ØF | (227 441) | | Report à nouveau | ZG | | | (227 441) | | | | | |
| | | | | | | | | | | TOTAL II | | ZH | | (227 441) |
| RENSEIGNEMENTS DIVERS | | | | | | | | | | Exercice N : | | | | |
| ENGAGEMENTS | - Engagements de crédit-bail mobilier | C 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 | | 15 671 | | | | | |
| | - Locations, charges locatives et de copropriété | C dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois | | | J8 | 53 945 | | XX | 54 143 | | | | | |
| | - Personnel extérieur à l'entreprise | | | | | | YU | | 34 918 | | | | | |
| | - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) | | | | | | SS | | 22 665 | | | | | |
| | - Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages | | | | | | YV | | | | | | | |
| | - Autres comptes | C dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles | | | ES | | | ST | 95 696 | | | | | |
| | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | | | | | | | | | | ZJ | 223 093 | | |
| IMPÔTS ET TAXES | - Taxe professionnelle*, CFE, CVAE | | | | | | YW | | | | | | | |
| | - Autres impôts, taxes et versements assimilés | C dont taxe intérieure sur les produits pétroliers | | | ZS | | | 9Z | 10 417 | | | | | |
| | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | | | | | | | | | | YX | 10 417 | | |
| TVA | - Montant de la TVA collectée | | | | | | YY | 362 844 | | | | | | |
| | - Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations | | | | | | YZ | 125 913 | | | | | | |
| DIVERS | - Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2019) * | | | | | | ØB | 621 635 | | | | | | |
| | - Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition * | | | | | | ØS | | | | | | | |
| | - Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société * | | | | | | ZK | | % | | | | | |
| | - Numéro de centre 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 | | | | |
| | - Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice | | | | | | | RG | | ZR | | | | |
| | - Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies | | | | | | | RH | | | | | | |
| RÉGIME DE GROUPE * | Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe | JA | | Plus-values à 15 % | JK | | Plus-values à 0 % | JL | | | | | | |
| | | | | Plus-values à 19 % | JM | | Imputations | JC | | | | | | |
| | Groupe : résultat d'ensemble | JD | | Plus-values à 15 % | JN | | Plus-values à 0 % | JO | | | | | | |
| | | | | Plus-values à 19 % | JP | | Imputations | JF | | | | | | |
| | Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale | JH | | N° SIRET de la société mère du groupe | JJ | | | | | | | | | |

SA3E Experts-comptables Janvier 2024 : Etat préparatoire.

(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).

12

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A-SD 2024

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

Désignation de l'entreprise : SCOP EVOSENS 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 | Frais de recherch | 46 371 | | 46 371 | |
| | 2 | Frais de recherch | 127 094 | | 127 094 | |
| | 3 | Frais de rech et | 131 111 | | 94 041 | 37 070 |
| | 4 | Materiel techniqu | 20 387 | | 20 387 | |
| | 5 | Mat. de bureau et | 9 025 | | 9 025 | |
| | 6 | | | | | |
| | 7 | | | | | |
| | 8 | | | | | |
| | 9 | | | | | |
| | 10 | | | | | |
| | 11 | | | | | |
| | 12 | | | | | |

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

| | Prix de vente ⁽⁷⁾ | Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⁽⁸⁾ | Court terme ⁽⁹⁾ | Long terme ⁽¹⁰⁾ | | | Plus-value taxable à 19 % ⁽¹¹⁾ |
|----------------------|---|--|----------------------------|-------------------------------|-----------------|-----|---|
| | | | | 19 % | 15 % ou 12,80 % | 0 % | |
| I - Immobilisations* | 1 | | | | | | |
| | 2 | | | | | | |
| | 3 | | (37 070) | (37 070) | | | |
| | 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 | + | | | | |
| | 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 annexée)* | | | | | | |
| | CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⁽⁹⁾ | | (37 070) | | | | |
| | 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 taxable à 19 % ⁽¹¹⁾ | | (A) | (B) (Ventilation par taux) | | (C) | |

* 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 IA, 208 C et 210 E du CGI.

SAE Experts-comptables Janvier 2024 : Etat préparatoire.

14

SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFIP N° 2059-C-SD 2024

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

Désignation de l'entreprise : SCOP EVOSENS Néant *

| | |
|--|--|
| ❶ Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ❶ ou 12,8% 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 <i>sexta</i> -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 <i>sexta</i> -0 du CGI) ❶. | |
|--|--|

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

| Origine ❶ | | Moins-values à 12,8 % ❷ | | Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 % ❸ | | Solde des moins-values à 12,8 % ❹ | |
|---|------|--------------------------------|--|---|--|--|--|
| | | | | | | | |
| 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 ❶ | | Moins-values | | Imputations sur les plus-values à long terme | | Imputations sur le résultat de l'exercice ❺ | Solde des moins-values à reporter col.J=S+D+F-G-H ❻ |
|---|------|-------------------------|--|--|--|--|---|
| | | À 19 % ou 15 % ❷ | À 19% ou 15% imputables sur le résultat de l'exercice ❸ | À 15 % ou 19 % ❹ | | | |
| 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 | | | | | | |

SAE Experts-comptables janvier 2024 : Etat préparatoire.

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relevant du taux de 10,5% (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.

15

**RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

DGFIP N°2059-D-SD 2024

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

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

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|----------------------|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Désignation de l'entreprise : <u>SCOP EVOSENS</u> | | Néant <input checked="" type="checkbox"/> * | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| <table style="width:100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%; text-align: center;">taxées à 10 %</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">taxées à 15 %</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">taxées à 18 %</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">taxées à 19 %</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">taxées à 25 %</td> </tr> </table> | | | | | | | | taxées à 10 % | taxées à 15 % | taxées à 18 % | taxées à 19 % | taxées à 25 % |
| | 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 - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés | 4 | | | | | | | | | | | |
| | 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 * (5^e, 6^e, 7^e alinéas de l'art. 39-1-5^e 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.

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



DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFIP N°2059-E-SD 2024

| | | | |
|---|--|----------------------------------|-------------------------------------|
| Désignation de l'entreprise: SCOP EVOSENS | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| Exercice ouvert le: 01/01/2023 et clos le: 31/12/2023 | | Données en nombre de mois: 1 2 | |
| DÉCLARATION DES EFFECTIFS | | | |
| Effectif moyen du personnel * : | | YP | 13,00 |
| Dont apprentis | | YF | 1,00 |
| Dont handicapés | | YG | |
| Effectifs affectés à l'activité artisanale | | RL | |
| CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE | | | |
| I - Chiffre d'affaires de référence CVAE | | | |
| Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises | | OA | 2 050 247 |
| Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées | | OK | |
| Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante | | OL | |
| Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges | | OT | 1 500 |
| TOTAL 1 | | OX | 2 051 747 |
| II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée | | | |
| Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun) | | OH | 2 |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation | | OE | |
| Subventions d'exploitation reçues | | OF | |
| Variation positive des stocks | | OD | |
| Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée | | OI | |
| Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation | | XT | |
| TOTAL 2 | | OM | 2 |
| III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾ | | | |
| Achats | | ON | 447 059 |
| Variation négative des stocks | | OQ | 19 361 |
| Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances | | OR | 155 844 |
| Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois | | OS | |
| Taxes déductibles de la valeur ajoutée | | OZ | |
| Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun) | | OW | 335 |
| Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée | | OU | |
| Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois | | O9 | |
| Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante | | OY | |
| TOTAL 3 | | OJ | 622 599 |
| IV - Valeur ajoutée produite | | | |
| Calcul de la valeur ajoutée | | (total 1 + total 2 - total 3) | OG 1 429 150 |
| V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises | | | |
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF) | | SA | 1 429 150 |
| Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE | | | |
| Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE. | | | |
| Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case | | EV | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois) | | GX | 2 051 747 |
| Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI) | | HX | |
| Période de référence | | GY | 0 1 / 0 1 / 2 0 2 3 |
| Date de cessation | | HR | 3 1 / 1 2 / 2 0 2 3 |
| Effectifs au sens de la CVAE * | | EY | 12,00 |

SAGE Experts-comptables Janvier 2024 - Etat préparatoire.

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.
Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.