

# Traiter une Intégration fiscale

L'intégration fiscale est un régime fiscal, possible en France, qui permet d'imposer le résultat d'une filiale, détenue au moins à 95 %, au niveau de la société mère.

Ouvrir dans Loop la Société mère.

- Dans le menu **Dossier**, cliquer sur **Contexte fiscal** puis choisir le régime fiscal **Tête de groupe** et cliquer sur **OK**
- Indiquer la ROF (Référence d'Obligation Fiscale) **ISGROUPE1**

The screenshot shows a web interface for 'Dossier > Contexte Fiscal'. It features two tabs: 'Général' (selected) and 'Adresse Légale'. The form contains the following fields:

- Nom de l'entreprise: AGOSPHERE
- Catégorie fiscale: BIC
- Régime fiscal: Tête de groupe
- ROF intégration fiscale: ISGROUPE1
- Type de déclaration: Réelle
- Non imposable:
- Franchise/Activité ESS:
- RIE: (empty)
- NAF: 4211Z
- Activité: BTP - Gros oeuvre - Travaux Publics

At the bottom right, there are two buttons: 'Ok' and 'Annuler'.

## Renseigner les filiales

- Sélectionner le menu **Dossier > Filiales**
- Cliquer sur **Ajouter**

2 cas sont possibles

**La Filiale est un dossier également traité dans Loop, compléter la fiche :**

- **Entité** : saisir les premières lettres du nom du dossier et sélectionner le dossier présent dans Loop
- Compléter ensuite le pourcentage de détention du capital direct et indirect :

Pays: [dropdown]

Détenu Directement (%): 99

Détenu Indirectement (%): 1

Ok Annuler

**Remarque :**

On peut réaliser une intégration fiscale si le pourcentage de détention directe et/ou indirect est supérieur ou égal à 95%.

- Cliquer sur l'onglet **Intégration fiscale** (celui-ci est actif uniquement si le taux de détention est  $\geq$  à 95%)
- Cocher **Intégrée fiscalement** et indiquer la **Date d'entrée dans le périmètre**.

Les dates d'entrée dans le périmètre et de sortie du périmètre conditionnent l'intégration sur l'exercice en cours. S'il existe une date de sortie antérieure à la date de fin de période, cette filiale ne sera pas traitée dans l'intégration.

Filiale

Général Intégration Fiscale

Intégrée fiscalement:

Date d'entrée dans le Périmètre: 02/02/2000

Date de sortie du Périmètre:

Jurisprudence Papillon:

Ok Annuler

## La filiale n'est pas traitée dans Loop

- Compléter manuellement la fenêtre avec les informations obligatoires comme ci-après :

The screenshot shows a software window titled 'Filiale' with two tabs: 'Général' and 'Intégration Fiscale'. The 'Intégration Fiscale' tab is active and contains several input fields. A red rectangular box highlights the 'Entité' and 'Code IBS' fields. A red arrow points from a callout box to this red box. The callout box contains the text: 'Ne pas compléter les zones Entité et Code IBS'. Other fields in the 'Intégration Fiscale' tab include 'Forme Juridique' (set to SA), 'Raison Sociale' (Direct Soriman), 'Complément de Nom', 'SIREN', and 'NIC'. Below this is an 'Adresse' section with fields for 'Numéro' (2), 'BTQ' (Bis), 'Type et Nom Voie' (Rue des plantes), 'Lieu-dit', 'Complément de Distribution', 'Code Postal' (44000), 'Localité' (Nantes), and 'Pays' (FRANCE). At the bottom of the window, there is a 'Détenu Directement (%)' field set to 95, and 'Ok' and 'Annuler' buttons.

## Paramétrer la (les) filiale(s) dans Loop :

Ce paramétrage doit être réalisé sur toutes les filiales existantes dans Loop pour lesquelles une intégration fiscale est prévue.

- Sélectionner le menu **Dossier, Contexte fiscal**
- Indiquer **Filiale intégrée** dans le **Régime fiscal**

Dossier > Contexte Fiscal

Général Adresse Légale

Nom de l'entreprise: 2 GM TRANSACTIONS

Catégorie fiscale: BIC

Régime fiscal: Filiale intégrée

Type de déclaration: Réelle

Non imposable:

Franchise/Activité ESS:

- Cliquer sur **Ok**

## Traiter l'intégration fiscale

Pour les dossiers Filiales Loop

- Sélectionner le menu **Déclarations > Fiscales**, puis déplier l'arborescence **Liasse groupe membre** :
- Les feuillets fiscaux sont à renseigner 2058 A bis et 2058 B bis

Ces 2 tableaux sont accessibles et modifiables et traitent la situation avant intégration fiscale.

Déclarations > Données complémentaires des déclarations fiscales

Fiches

- EDI-TDFC
- Identification Edi-Tdfc
- Liasse fiscale
- Comptes annuels
- Déclarations et tableaux supplémentaires
- Liasse groupe Membre
  - 2058 A bis - Détermination du résultat de l...**
  - 2058 B bis - Suivi des déficits et affectation ...
  - 2058 ER (Sté) - Rectifications apportées au ...
  - 2058 ES (Sté) - Rectifications lors de la sortie
  - 2058 FC - Plafonnement des résultats et de...
  - 2058 PAP (Sté) - Rectifications sociétés inte...
  - 2901 - Société : Suivi des intérêts différés
  - 2029 F - Suivi Déf. ARD art. 223 I 5
  - 2029 H - Déf. ARD ancien groupe, scissions

Précédent Suivant Sauvegarder Recharger les périodes antérieures

### 2058 A bis - DÉTERMINATION DU RÉSULTAT DE LA SOCIÉTÉ COMME SI ELLE ÉTAIT IMPOSÉE SÉPARÉMENT

Dénomination de la société : SARL AGOSPHERE

Adresse du service des impôts où est déposée la déclaration de résultats :

- N° voie : 2
- B/T/Q :
- Nom voie : rue de Savoie
- Complément distribution : BP 10035
- Lieu-dit, hameau :
- Code postal : 67151
- Localité : ERSTEIN CEDEX
- Pays : FRANCE

Exercice ouvert le : 01/01/2016 clos le : 31/12/2016

**I - RÉINTÉGRATIONS** Bénéfice comptable de l'exercice (report de la

Réintégrations (report des lignes WD à WQ du 2058 A)

Réintégrations des charges financières selon l'article 212 bis CGI

**II - DÉDUCTIONS** Perte comptable de l'exercice (report de la

Déclarations > Données complémentaires des déclarations fiscales

Fiches

- EDI-TDFC
- Identification Edi-Tdfc
- Liasse fiscale
- Comptes annuels
- Déclarations et tableaux supplémentaires
- Liasse groupe Membre
  - 2058 A bis - Détermination du résultat de l...
  - 2058 B bis - Suivi des déficits et affectation ...**
  - 2058 ER (Sté) - Rectifications apportées au ...
  - 2058 ES (Sté) - Rectifications lors de la sortie
  - 2058 FC - Plafonnement des résultats et de...
  - 2058 PAP (Sté) - Rectifications sociétés inte...
  - 2901 - Société : Suivi des intérêts différés
  - 2029 F - Suivi Déf. ARD art. 223 I 5
  - 2029 H - Déf. ARD ancien groupe, scissions

Précédent Suivant Sauvegarder Recharger les périodes antérieures

### 2058 B bis - ÉTAT DE SUIVI DES DÉFICITS ORDINAIRES ET AFFECTATION DES MOINS-VALUES À LONG TERME COMME SI LA SOCIÉTÉ ÉTAIT IMPOSÉE SÉPARÉMENT

Dénomination de la société : SARL AGOSPHERE

Adresse du service des impôts où est déposée la déclaration de résultats :

- N° voie : 2
- B/T/Q :
- Nom voie : rue de Savoie
- Complément distribution : BP 10035
- Lieu-dit, hameau :
- Code postal : 67151
- Localité : ERSTEIN CEDEX
- Pays : FRANCE

Exercice ouvert le : 01/01/2016 clos le : 31/12/2016

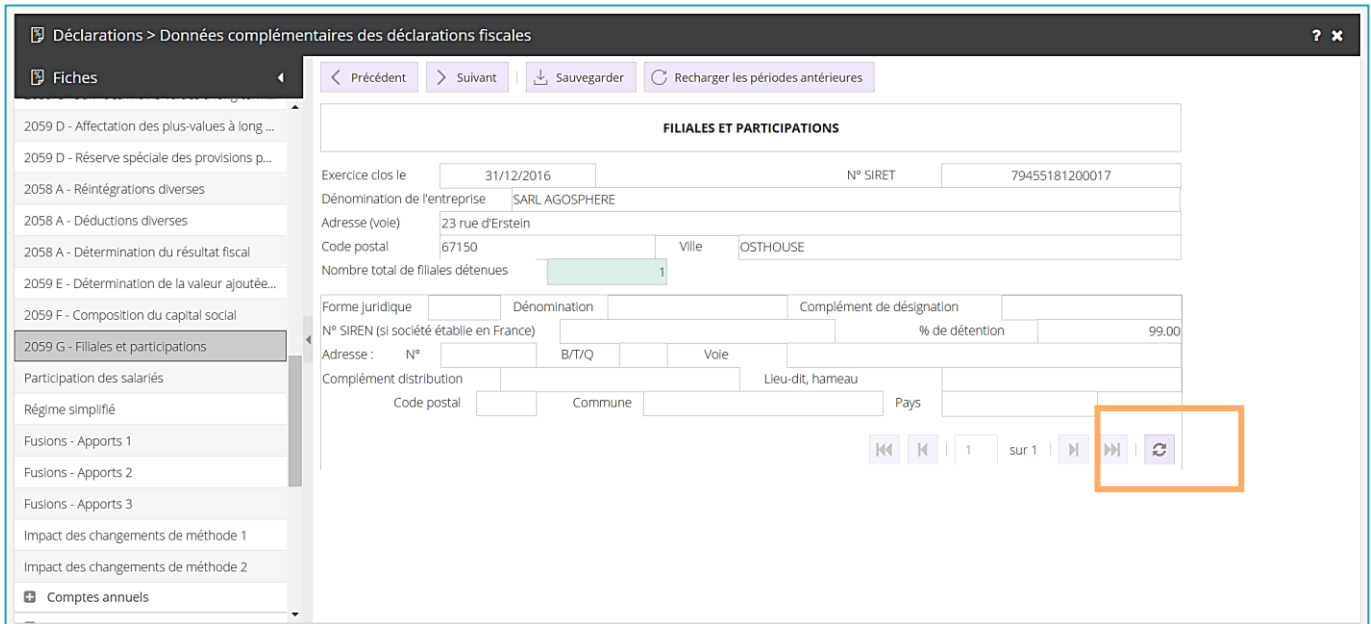
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 19 %

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 %

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 0 %

## Pour la mère dans Loop

La liste des filiales du tableau 2059 G est alimentée avec les liens définis dans le menu **Dossier>Filiales**. Pour cela, il faut **Recharger** les données dans le menu **Déclarations>Fiscales**, puis Feuillet **2059 G** :



Déclarations > Données complémentaires des déclarations fiscales

Fiches

2059 D - Affectation des plus-values à long ...  
 2059 D - Réserve spéciale des provisions p...  
 2058 A - Réintégrations diverses  
 2058 A - Déductions diverses  
 2058 A - Détermination du résultat fiscal  
 2059 E - Détermination de la valeur ajoutée...  
 2059 F - Composition du capital social  
**2059 G - Filiales et participations**  
 Participation des salariés  
 Régime simplifié  
 Fusions - Apports 1  
 Fusions - Apports 2  
 Fusions - Apports 3  
 Impact des changements de méthode 1  
 Impact des changements de méthode 2  
 Comptes annuels

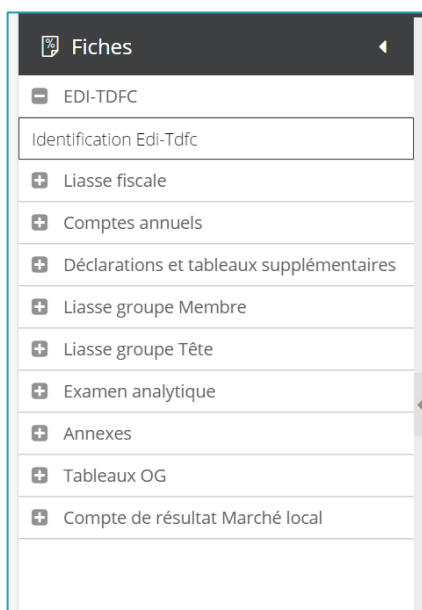
FILIALES ET PARTICIPATIONS

Exercice clos le 31/12/2016 N° SIRET 79455181200017  
 Dénomination de l'entreprise SARL AGOSPHERE  
 Adresse (voie) 23 rue d'Erstein  
 Code postal 67150 Ville OSTHOUSE  
 Nombre total de filiales détenues 1

Forme juridique Dénomination Complément de désignation  
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention 99.00  
 Adresse : N° B/T/Q Voie  
 Complément distribution Lieu-dit, hameau  
 Code postal Commune Pays


1 sur 1

Pour traiter les informations liées à l'intégration fiscale, cliquer sur le menu **Déclarations>Fiscales**, puis Liasse groupe tête ou membre :



Fiches

- EDI-TDFC
- Identification Edi-Tdfc
- + Liasse fiscale
- + Comptes annuels
- + Déclarations et tableaux supplémentaires
- + Liasse groupe Membre
- + Liasse groupe Tête
- + Examen analytique
- + Annexes
- + Tableaux OG
- + Compte de résultat Marché local

D'une façon générale, toutes les données issues des filiales traitées dans Loop sont générées dans les tableaux, en cliquant sur le bouton  .


Toutes des données concernant les filiales non traitées dans Loop devront être saisies manuellement dans les tableaux.

### Ordre dans lequel renseigner les tableaux

Remplir les états depuis la mère dans la Liasse tête de groupe en commençant par 2058 ER filles et ES

Le tableau 2058 ER groupe se remplit automatiquement

Ensuite renseigner les tableaux dans l'ordre ci-dessous pour que le résultat d'ensemble se calcule correctement :

- 2058 TS et cliquer sur le bouton  si nécessaire (celui qui se trouve dans la fiche pas celui en haut de l'écran qui sert pour recharger les exercices antérieurs)
- 2058 RG
- Le CA de l'ensemble des sociétés intégrées est une zone saisissable
- Vérifier ensuite la déclaration 2065 Groupe qui se situe en dessous du formulaire TS
- Pour la 2079 cliquer sur **Suivant** à chaque fois que vous renseignez les informations pour une fille : celle du groupe s'alimente ensuite automatiquement