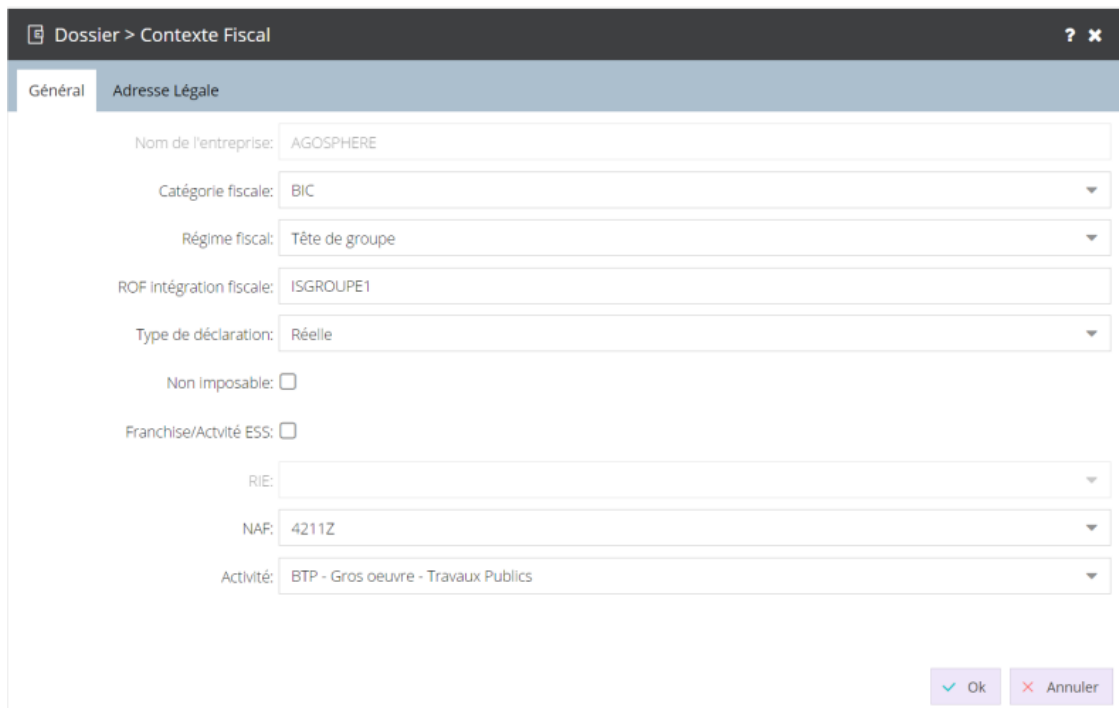


# Traiter une intégration fiscale

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**, cliquez sur **Contexte Fiscal** puis choisir le régime fiscal **Tête de groupe** et cliquez sur **OK**.
- Indiquez la ROF (Référence d'Obligation Fiscale) **ISGROUPE1**.



The screenshot shows a software window titled "Dossier > Contexte Fiscal". It has 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)
- NAP: 4211Z
- Activité: BTP - Gros oeuvre - Travaux Publics

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

## Renseigner les filiales

- Sélectionnez le menu **Dossier > Filiales**.
- Cliquez sur **Ajouter**.

Deux cas sont possibles

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

:

- **Entité** : saisissez les premières lettres du nom du dossier et sélectionnez le dossier présent dans Loop
- Complétez ensuite le pourcentage de détention du capital direct et indirect :

Pays: [dropdown]

Détenu Directement (%): 99

Détenu Indirectement (%): 1

Ok Annuler



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

- Cliquez sur l'onglet **Intégration Fiscale** (celui-ci est actif uniquement si le taux de détention est  $\geq$  à 95%).
- Cochez **Intégrée fiscalement** et indiquez 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

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

Filiale

Général Intégration Fiscale

Entité: [ ]

Code IBS: [ ]

Forme Juridique: SA

Raison Sociale: Direct Soriman

Complément de Nom: [ ]

SIREN: [ ]

NIC: [ ]

Adresse

Numéro: 2

BTQ: Bis

Type et Nom Voie: Rue des plantes

Lieu-dit: [ ]

Complément de Distribution: [ ]

Code Postal: 44000

Localité: Nantes

Pays: FRANCE

Détenu Directement (%): 95

Ok Annuler

Ne pas compléter les zones Entité et Code IBS

## 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.

- Sélectionnez le menu **Dossier > Contexte Fiscale**
- Indiquez dans le Régime fiscal **Filiale intégrée**.

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:

- Cliquez sur **Ok**.

## Traiter l'intégration fiscale

- Sélectionnez le menu **Déclarations > Fiscales > Données complémentaires** puis déplier l'arborescence **Liasse groupe Membre**. Les feuillets fiscaux 2058 A bis et 2058 B bis sont à renseigner.

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

The image shows two screenshots of a tax software interface. The top screenshot displays the '2058 A bis - DÉTERMINATION DU RÉSULTAT DE LA SOCIÉTÉ' form. The bottom screenshot displays the '2058 B bis - ÉTAT DE SUIVI DES DÉFICITS ORDINAIRES ET AFFECTATION DES MOINS-VALUES À LONG TERME' form. Both forms are for the company SARL AGOSPHERE and cover the period from 01/01/2016 to 31/12/2016.

**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

**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 société 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 > Données complémentaires**, puis sélectionnez le formulaire 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, cliquez sur le menu **Déclarations > Fiscales > Données complémentaires**, 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 **Recharger**.

## Ordre dans lequel renseigner les tableaux

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

- 2058 TS et cliquez sur le bouton si nécessaire (celui qui se trouve dans la fiche et non pas celui en haut de l'écran qui sert à recharger les exercices antérieurs)
- 2058 RG
- Le CA de l'ensemble des sociétés intégrées est une zone saisissable
- Vérifiez ensuite la déclaration 2065 Groupe qui se situe en dessous du formulaire TS