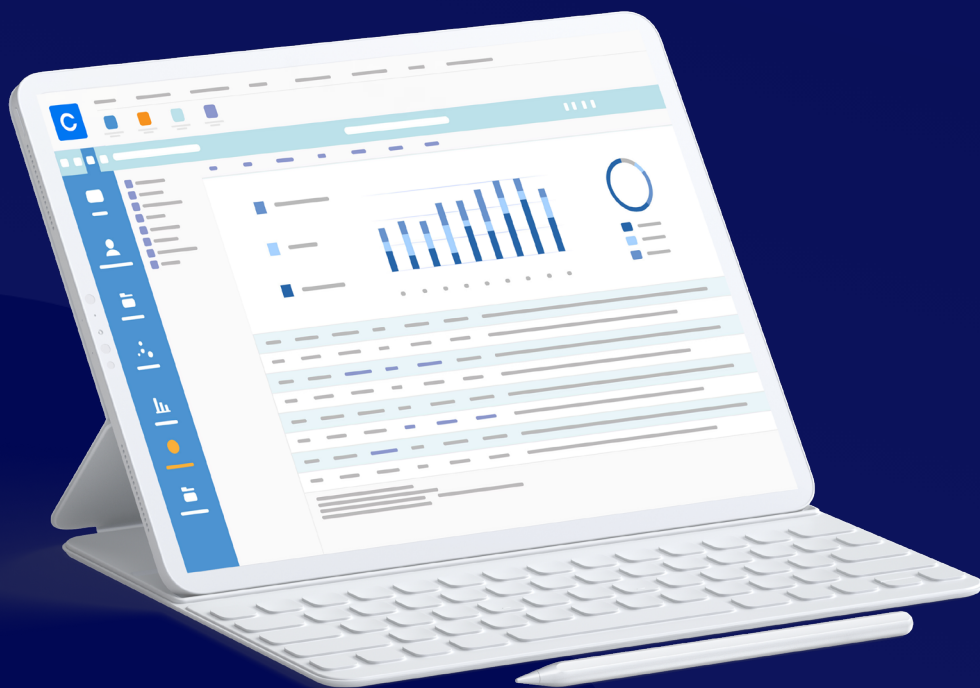




ACD

FICHE DE SYNTHÈSE

Filiales et participations



COMPTABILITÉ
EXPERT

■ Document mis à jour le 18 septembre 2023

FICHE DE SYNTHÈSE

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Cette fonction permet de centraliser des informations sur les sociétés avec lesquelles l'entreprise est en relation, telles que les **filiales et les participations**, en vue de compléter automatiquement les déclarations fiscales et l'annexe comptable **Filiales et participations**.

■ SOMMAIRE

ACCÈS À LA FONCTION.....	3
DOSSIERS CONCERNÉS.....	3
ACCÈS À LA LISTE DES FILIALES.....	3
Mouvements des sociétés.....	4
Signalétique et informations des filiales.....	5
Création des extra-comptables.....	8
Editions.....	9
L'EXERCICE DE REPRISÉ.....	9
L'exercice en cours du dossier.....	9
L'exercice des dossiers filiales.....	9
Calcul des valeurs.....	10

FICHE DE SYNTHÈSE

FILIALES ET PARTICIPATIONS

ACCÈS À LA FONCTION

La liste des filiales est accessible depuis le menu **Acquisitions** et activable avec la fonction **Génération de plaquettes** [Code fonction **QGEN**].



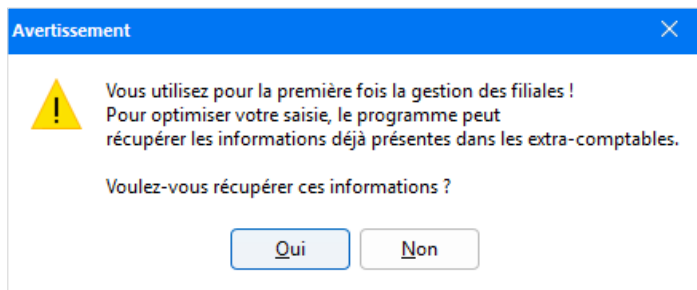
DOSSIERS CONCERNÉS

Toutes les catégories de dossiers peuvent être concernées, aussi l'accès est permanent.

ACCÈS À LA LISTE DES FILIALES

La première entrée propose une récupération des sociétés déjà présentes sur le dossier :

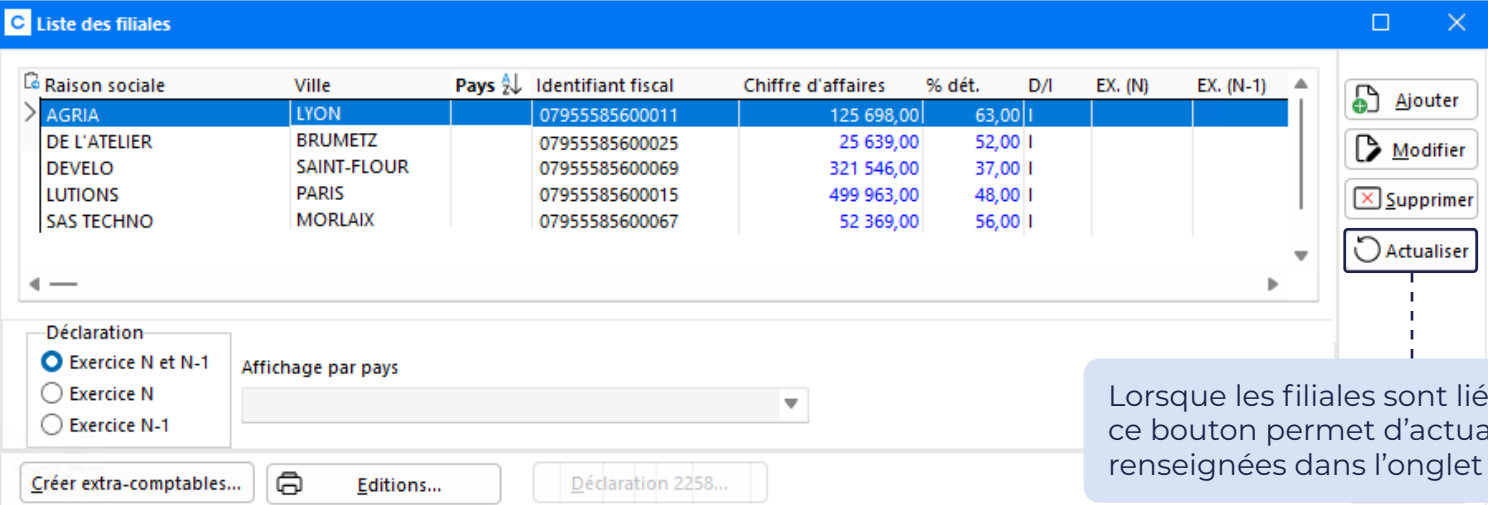
- Soit selon la liste des sociétés membres d'un groupe en intégration fiscale,
- Soit selon les états plaquettes **filiales et participations** déjà complétés au préalable de l'utilisation de cette fonction.



FICHE DE SYNTHÈSE

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Après avoir cliqué sur **Oui**, la liste des filiales qui ont été automatiquement reprises apparaît :



The screenshot shows a window titled "Liste des filiales" with a table of subsidiaries. The table has columns for Raison sociale, Ville, Pays, Identifiant fiscal, Chiffre d'affaires, % dét., D/I, EX. (N), and EX. (N-1). The data is as follows:

Raison sociale	Ville	Pays	Identifiant fiscal	Chiffre d'affaires	% dét.	D/I	EX. (N)	EX. (N-1)
AGRIA	LYON		07955585600011	125 698,00	63,00	I		
DE L'ATELIER	BRUMETZ		07955585600025	25 639,00	52,00	I		
DEVELO	SAINT-FLOUR		07955585600069	321 546,00	37,00	I		
LUTIONS	PARIS		07955585600015	499 963,00	48,00	I		
SAS TECHNO	MORLAIX		07955585600067	52 369,00	56,00	I		

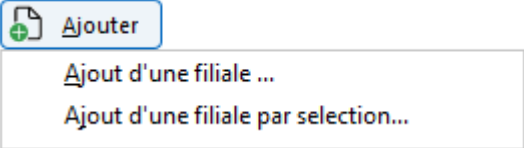
Below the table, there are buttons for "Ajouter", "Modifier", "Supprimer", and "Actualiser". A callout box points to the "Actualiser" button with the text: "Lorsque les filiales sont liées à un dossier, ce bouton permet d'actualiser les valeurs renseignées dans l'onglet **Informations**."

L'ajout de filiales peut également se faire manuellement.

Mouvements de sociétés

Les différentes actions **Ajouter**, **Modifier**, **Supprimer** permettent de réaliser les ajustements nécessaires à la liste des sociétés.

L'ajout comporte deux sous-menus :



The screenshot shows the "Ajouter" button with a dropdown menu containing two options: "Ajout d'une filiale ..." and "Ajout d'une filiale par selection..."

Ajout d'une filiale donne la possibilité de compléter par saisie une nouvelle société.

Ajout d'une filiale par sélection donne la possibilité de sélectionner un dossier avec reprise automatique des informations.

FICHE DE SYNTHÈSE

FILIALES ET PARTICIPATIONS

La modification

La **modification** permet d'accéder à la société sélectionnée au préalable sur l'écran principal en vue d'apporter des changements.

La suppression

La **suppression** permet d'effacer définitivement une fiche. Un message d'avertissement apparaît néanmoins afin de confirmer ou non l'action.

■ Signalétique et Informations des filiales

Onglet Signalétique

Les parties **Dénomination** et **Adresse**, pré-remplies lors de la récupération de la société, peuvent être modifiées et complétées.

La partie **Divers** est à compléter par l'utilisateur. Elle est reprise automatiquement si l'option **Ajout par sélection** a été choisie.

La partie **Déclarations** comporte par défaut une coche selon la/les déclarations à compléter, l'utilisateur pouvant modifier ce choix.

Le numéro de la déclaration est en fonction du type de dossier, ainsi :

BIC RN (2059G), BIC RS (2033G), BNC-BNA-NOT (2035G), AGR RN (2154), AGR RS (2139D), SCM RN (2059G)

The screenshot shows a web application window titled 'Filiale - AGRIA'. It has three tabs: 'Signalétique' (selected), 'Informations', and 'Décl. 2258'. The 'Signalétique' tab contains several sections: 'Dénomination' with fields for 'Forme juridique' (SAS) and 'Raison sociale' (AGRIA); 'Adresse' with fields for 'Numéro' (20), 'Voie' (rue del a Chaume), 'Code postal' (69000), and 'Ville' (LYON); 'Divers' with fields for 'Activité pratiquée' (Agriculture), 'Adresse e-mail' (clients@agria.fr), and 'Téléphone' (0442001200); and 'Déclarations' with checkboxes for '2258' (checked), '2059G' (checked), '2059I' (unchecked), and 'Annexe filiales et participations' (unchecked). On the right side of the window, there are navigation buttons (back, forward, etc.) and three action buttons: 'Ajouter' (green plus icon), 'Chercher' (magnifying glass icon), and 'Supprimer' (red X icon).

Nota : Suite au **report à nouveau**, l'ensemble des données se trouve conservé.

FICHE DE SYNTHÈSE

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Onglet Informations

Pour compléter l'état **Filiales et participations**, les différentes informations doivent être saisies. Celles-ci sont renseignées automatiquement si la filiale a été **Ajoutée par sélection**. Pour en savoir plus sur la méthode de reprise des **Renseignements filiales et participations**, se référer à la partie **L'exercice de reprise**.

Filiale - AGRIA

Signalétique Informations Décl. 2258

Renseignements filiales et participations

Chiffre d'affaires 215 639,00 Capital 1 050 987,00

Résultat dernier exercice clos 86 521,00 Capitaux propres 1 745 902,00

Quote-part détenue 54,00 % Dividendes encaissés 15 874,00

Prêts et avances consentis 85 147,00 Valeurs des titres Brute 85,00

Cautions et avals donnés 33 014,00 Nette 63,00

Paramètres - Comptes comptables

Valeur brute des titres Dépréciation des titres Prêts et avances consentis Dividendes encaissés

Cliquer ici pour sélectionner les comptes souhaités.

NB : Les données apparaissent sur fond jaune lorsque celles-ci ont été renseignées manuellement.

À NOTER

Au moment du **report à nouveau**, les valeurs se trouvent initialisées, hormis certaines données de nature stable, telles que **Capital**, **Quote-part détenue** et **Valeurs des titres**.

Certaines valeurs peuvent être calculées selon les éléments comptabilisés sur le dossier pour être intégrées à l'annexe **Tableau des filiales et participations**. Le champ **Paramètres - Comptes comptables** permet de définir les comptes comptables du dossier à utiliser dans le calcul des différentes valeurs.

Sélection des comptes

Compte

Avancé >>>

Compte	Libellé
☒ 101000	CAPITAL SOCIAL
☐ 106100	RESERVE LEGALE
☐ 106800	AUTRES RESERVES
☐ 120000	RESULTAT EXERCICE
☐ 129000	RESULTAT EXERCICE
☐ 164100	PRET CIC 20255502

FICHE DE SYNTHÈSE

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Les montants calculés dans la partie **Paramètres - Comptes comptables** sont automatiquement reportés dans les champs **Renseignements filiales et participations** lorsque ceux-ci n'ont pas été préalablement renseignés.

Filiale

Signalétique Informations Décl. 2258

Renseignements filiales et participations

Chiffre d'affaires	0,00	Capital	0,00
Résultat dernier exercice clos	0,00	Capitaux propres	0,00

Quote-part détenue	0,00 %	Dividendes encaissés	4 056,46	Annuler
Prêts et avances consentis	315,96	Valeurs des titres Brute	267 986,62	
Cautions et avals donnés	0,00	Nette	267 699,52	

Paramètres - Comptes comptables

Valeur brute des titres	Dépréciation des titres	Prêts et avances consentis	Dividendes encaissés
261100;267400;	297100;	445860;	761700;
267 986,62	287,10	315,96	4 056,46

Ces données restent modifiables et sont reprises en génération des extra-comptables afin que l'annexe soit complétée.

Les valeurs indiquées ici ne sont pas modifiables et sont calculées selon les comptes comptables sélectionnés.

FICHE DE SYNTHÈSE

FILIALES ET PARTICIPATIONS

■ Création des extra-comptables

Liste des filiales

Raison sociale	Ville	Pays	Identifiant fiscal	Chiffre d'affaires	% dét.	D/I	EX. (N)	EX. (N-1)
AGRIA	LYON		07955585600011	125 698,00	63,00	I		
DE L'ATELIER	BRUMETZ		07955585600025	25 639,00	52,00	I		
DEVELO	SAINT-FLOUR		07955585600069	321 546,00	37,00	I		
LUTIONS	PARIS		07955585600015	499 963,00	48,00	I		
SAS TECHNO	MORLAIX		07955585600067	52 369,00	56,00	I		

Déclaration
☒ Exercice N et N-1
☐ Exercice N
☐ Exercice N-1

Affichage par pays

Créer extra-comptables... Editions...

2033G Filiales et participations
Annexe Filiales et participations

La liste des états concernés par les **extra-comptables** dépend des déclarations sélectionnées dans l'onglet **Signalétique** de chaque filiale.

Déclarations ?
☐ 2258 ☒ 2033G ☐ 2059I ☒ Annexe filiales et participations

La création d'un **extra-comptable** génère - au titre de l'exercice en-cours - les données de chaque filiale dans les différents champs des différentes déclarations.

Les déclarations fiscales :

BIC RN (2059G), BIC RS (2033G), BNC-BNA-NOT (2035G), AGR RN (2154), AGR RS (2139D), SCM RN (2059G).

La déclaration fiscale DGE :

Tout type de dossier relevant de la **Direction des Grandes Entreprises** (2059I).

L'annexe comptable :

« **Filiales et participations** ».

FICHE DE SYNTHÈSE

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Editions

Une **édition** propose la liste complète des filiales.

L'EXERCICE DE REPRISE

Les éléments chiffrés à porter sur l'annexe **Filiales et participations** au titre de l'exercice en cours sont déterminés en fonction de l'exercice **N** ou **N-1** de la filiale.

L'exercice en cours du dossier

Le dossier qui établit une annexe **Filiales et participations** doit mentionner, pour chacune de ses **filiales et participations**, les valeurs des éléments suivants au titre de son exercice en cours.

Renseignements filiales et participations			
Les montants sont repris de l'exercice du 31/12/2023.			
Chiffre d'affaires	109 287,58	Capital	10 000,00
Résultat dernier exercice clos	6 313,57	Capitaux propres	150 977,15

Dans le cas d'un **Ajout par sélection**, une mention indique l'exercice de reprise des valeurs.

L'exercice des dossiers filiales

Chaque dossier des filiales est positionné sur un exercice **N** qui peut être **antérieur**, **égal** ou **postérieur** à l'exercice **N** du dossier qui établit l'annexe.

FICHE DE SYNTHÈSE

FILIALES ET PARTICIPATIONS

■ Calcul des valeurs

Lors de l'**ajout de filiale par sélection de dossier** et de l'actualisation des valeurs, un calcul est mis en place de sorte que les valeurs déclarées sur l'annexe correspondent à l'exercice à déclarer et non uniquement à l'exercice **N**.

Ainsi, selon l'exercice **N** du dossier qui établit l'annexe, les valeurs portées sont soit celles de l'exercice **N**, soit celles de l'exercice **N-1** de la filiale.

Différents cas peuvent ainsi être rencontrés :

Exercices sur la même année

DATE DE FIN D'EXERCICE N DU DOSSIER EN COURS (D0)	DATE DE FIN D'EXERCICE N DE LA FILIALE (F1, F2, F3, F4, ETC...)	MONTANTS REPRIS/ACTUALISÉS DES FILIALES DEPUIS L'EXERCICE N	MONTANTS REPRIS/ACTUALISÉS DES FILIALES DEPUIS L'EXERCICE N-1
31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023	
31/12/2023	30/09/2023	30/09/2023	
31/12/2023	31/01/2023	31/01/2023	
30/06/2023	30/06/2023	30/06/2023	
30/06/2023	31/03/2023	31/03/2023	
30/06/2023	31/01/2023	31/01/2023	
31/03/2023	31/03/2023	31/03/2023	
31/03/2023	31/01/2023	31/01/2023	
31/01/2023	31/01/2023	31/01/2023	
30/11/2023	31/12/2023		31/12/2022
31/10/2023	30/11/2023		30/11/2022
30/09/2023	31/12/2023		31/12/2022
30/09/2023	31/10/2023		31/10/2022
30/06/2023	30/09/2023		30/09/2022
30/06/2023	31/12/2023		31/12/2022
31/03/2023	30/06/2023		30/06/2022
31/03/2023	31/12/2023		31/12/2022
31/01/2023	31/03/2023		31/03/2022
31/01/2023	30/06/2023		30/06/2022
31/01/2023	31/12/2023		31/12/2022

FICHE DE SYNTHÈSE

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Exercices avec une année d'écart (en plus ou en moins)

DATE DE FIN D'EXERCICE N DU DOSSIER EN COURS (D0)	DATE DE FIN D'EXERCICE N DE LA FILIALE (F1, F2, F3, F4, ETC...)	MONTANTS REPRIS/ACTUALISÉS DES FILIALES DEPUIS L'EXERCICE N	MONTANTS REPRIS/ACTUALISÉS DES FILIALES DEPUIS L'EXERCICE N-1
31/12/2023	31/01/2024		31/01/2023
31/12/2023	31/03/2024		31/03/2023
31/12/2023	30/06/2024		30/06/2023
31/12/2023	31/12/2022	31/12/2022	
31/12/2023	30/09/2022	30/09/2022	
30/06/2023	31/01/2024		31/01/2023
30/06/2023	31/03/2024		31/03/2023
30/06/2023	31/12/2022	31/12/2022	
30/06/2023	30/09/2022	30/09/2022	
30/06/2023	30/06/2022	30/06/2022	
31/03/2023	31/01/2024		31/01/2023
31/03/2023	31/03/2024		31/03/2023
31/03/2023	31/12/2022	31/12/2022	
31/03/2023	31/10/2022	31/10/2022	
31/03/2023	31/03/2022	31/03/2022	
31/01/2023	31/01/2024		31/01/2023
31/01/2023	30/06/2024		30/06/2023
31/01/2023	31/12/2024	31/12/2022	
31/01/2023	30/09/2024	30/09/2022	
31/01/2023	31/07/2024	31/07/2022	

FICHE DE SYNTHÈSE

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Exercices avec plus d'une année d'écart en plus

DATE DE FIN D'EXERCICE N DU DOSSIER EN COURS (D0)	DATE DE FIN D'EXERCICE N DE LA FILIALE (F1, F2, F3, F4, ETC...)	MONTANTS REPRIS/ACTUALISÉS DES FILIALES DEPUIS L'EXERCICE N	MONTANTS REPRIS/ACTUALISÉS DES FILIALES DEPUIS L'EXERCICE N-1
31/12/2023	31/01/2025	31/01/2023	
31/12/2023	31/03/2025	31/03/2023	
30/06/2023	30/06/2025	30/06/2023	
30/06/2023	31/01/2025	31/01/2023	
30/06/2023	30/09/2025		
30/06/2023	31/12/2025		30/09/2022
31/03/2023	31/03/2025	31/03/2023	31/12/2022
31/03/2023	31/01/2025	31/01/2025	
31/03/2023	30/09/2025		30/09/2022

Cas particuliers :

Cas 1

Lorsque les exercices du dossier qui établit l'annexe et de la filiale ont plus d'une année d'écart en moins, aucune reprise de valeur n'est faite et un message informe l'utilisateur. Ce dernier devant procéder, dans la mesure du possible, aux actions nécessaires afin de positionner le dossier de la filiale sur l'exercice adéquat.

Les actions à mener selon la situation sont :

- Soit procéder à la clôture du dossier filiale.
- Soit saisir les valeurs sur la filiale dans le dossier qui établit l'annexe.

Cas 2

Dans le cas d'un dossier d'une filiale ne comportant pas d'exercice antérieur dans les paramètres du dossier, quand bien même le calcul détermine une reprise de valeur depuis un exercice **N-1**, aucune reprise de valeur n'est effectuée et un message informe l'utilisateur. Ce dernier devant procéder, dans la mesure du possible, aux actions nécessaires afin de positionner le dossier de la filiale sur l'exercice adéquat.

Les actions à mener selon la situation sont :

- Soit activer dans les **Paramètres comptables** du dossier filiale l'exercice **N-1**.
- Soit saisir les valeurs sur la filiale dans le dossier qui établit l'annexe.