

|   | DF     | RF               | RAF              |
|---|--------|------------------|------------------|
| Résultat comptable provisoire   |        | 148 913          |                  |
| <b>476</b> Écart de conversion actif<br><b>686</b> DP perte de change non déductible  | 752    | 752              |                  |
| <b>477</b> Écart de conversion passif   |        | 1 350            |                  |
| <b>606</b> Petit outillage < 500 €  |        |                  | 420              |
| <b>616</b> Prime assurance obligatoire déductible<br>Prime assurance volontaire non déductible  |        | 1 850            | 1 220            |
| <b>625</b> dépense somptuaire non déductible  |        | 20 500           |                  |
| <b>63511</b> CET déductible   |        |                  | 8 990            |
| <b>63514</b> TVTS non déductible pour les Stés IS<br>180 X 18 + 20  |        | 3 260            |                  |
| <b>641</b> déductible. SA et non entreprise individuelle  |        |                  | 25 000<br>19 000 |
| <b>653</b> Jetons de présence versés 15 500<br>Déductibles 170 080 / 5 X 7 X 5 % =<br>11 906  |        | 3 544            |                  |
| <b>6615</b> Capital entièrement libéré<br>PCA : 78 000 X 10/12 X (6,50 - 2,31) %<br><br>Mme Michelle : 8 000 X 8/12 X (6,50 - 2,31) % |        | 2 724<br><br>223 |                  |
| <b>6712</b> non déductibles   |        | 575<br>650       |                  |
| <b>681</b> : (22 000 - 18 300) / 4  |        | 925              |                  |
| <b>7511</b> imposables à 15 %   | 12 880 |                  |                  |
| <b>7611</b> Option régime Sté M/F<br>Dividendes non imposables<br>QP des F & C  | 4 100  | 205              |                  |
| <b>7612</b> Option impossible<br>Dividendes imposables  |        |                  | 6 500            |
| <b>6756</b> et <b>7756</b> PV à LT<br>12 % de la PV à LT  | 10 000 | 1 200            |                  |
| RF au taux normal   |        | 158 939          |                  |

|                   |        |
|-------------------|--------|
| IS                |        |
| 158 939 X 33 1/3% | 52 980 |
| 12 880 X 15 %     | 1 932  |
| 10 000 X 0 %      | 0      |
| IS total          | 54 912 |

RNC 94 001

|  | 2013    | 2014   | 2015    |
|--|---------|--------|---------|
| Résultat fiscal au taux normal         | 110 020 | 95 125 | 158 939 |
| Résultat net sur concession de brevets | 8 000   | 9 000  | 12 880  |

|                           | 33 1/3 % | 15 %  | Total  |
|---------------------------|----------|-------|--------|
| 1er acompte : 15/03/2015  | 9 168    | 300   | 9 468  |
| 2ème acompte : 15/06/2015 | 6 686    | 375   | 7 061  |
| 3ème acompte : 15/09/2015 | 7 927    | 338   | 8 265  |
| 4ème acompte : 15/12/2015 | 7 927    | 338   | 8 265  |
| Total                     | 31 708   | 1 351 | 33 059 |
| Vérification              | 31 708   | 1 350 | 33 058 |

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| IS 2015                  | 54 912  |
| - Somme des 4 acomptes   | -33 059 |
| Liquidation : 15/05/2016 | 21 853  |