

DIRECTION GENERALE DES FINANCES PUBLIQUES

DECLARATION DE LIQUIDATION  
ET DE REGULARISATION

Service compétent où doit être adressée la déclaration :

Nom et adresse de l'établissement :

SIE	
Code service	
RIB	
N° d'identification de l'établissement principal (SIRET)	
Adresse de l'établissement principal	
N° FRP - Clé	
Date limite de paiement	

PAIEMENT OU EXCEDENT

27 CVAE DUE  Y  (Ligne 25 - ligne 26)

OU

28 EXCEDENT DE VERSEMENT  Z  (Ligne 26 - ligne 25)

Remboursement d'excédent de versement demandé :

(Joindre un RIB s'il s'agit d'une première demande de remboursement ou en cas de changement de compte)

PAIEMENT, DATE, SIGNATURE

RESERVE A L'ADMINISTRATION

Date : .....	Signature :	Somme :	Date : .....	Cachet du service
Téléphone : .....			N° d'opération :	
Adresse électronique : .....				

CADRE RESERVE A LA CORRESPONDANCE

Les dispositions des articles 39 et 40 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, modifiées par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004, garantissent les droits des personnes physiques à l'égard des traitements des données à caractère personnel.

## DONNEES DE CHIFFRE D'AFFAIRES

### MONTANT DU CHIFFRE D'AFFAIRES

- 01 Montant du CA de la période de référence **A1**
- 02 Montant du CA réel si la période de référence est différente de 12 mois **A2**
- 03 Montant du CA de référence du groupe **A3**   
Le montant porté à cette ligne doit être supérieur ou égal à 7 630 000 euros

### CALCUL DU POURCENTAGE DE LA VALEUR AJOUTEE CORRESPONDANTE

Le pourcentage à calculer et à porter dans la case B varie selon le montant du chiffre d'affaires, mentionné au cadre A1 conformément au barème suivant :

Si le montant de votre CA est :	Alors, le taux à porter cadre B sera calculé comme suit :
< 500 000 €	0
500 000 € ≤ CA ≤ 3 000 000 €	$\frac{[0,5 \times (CA - 500\,000)]}{2\,500\,000}$
3 000 000 € < CA ≤ 10 000 000 €	$\frac{[0,9 \times (CA - 3\,000\,000)]}{7\,000\,000} + 0,5$
10 000 000 € < CA ≤ 50 000 000 €	$\frac{[0,1 \times (CA - 10\,000\,000)]}{40\,000\,000} + 1,4$
Supérieur à 50 000 000 €	1,50

- 04 Taux exprimé en pourcentage et arrondi au centième le plus proche **B**

## DONNEES DE VALEUR AJOUTEE

### VALEUR AJOUTEE PRODUITE

- 05 **C**

Le montant à porter dans ce cadre figure sur les imprimés 2059-E (ligne SA), 2033-E (ligne 117), 2035-E (ligne JU) et 2072-E (ligne D12).

### LIMITATION DE LA VALEUR AJOUTEE

Pour certaines entreprises notamment à caractère financier (Cf. notice), cochez la case ci-contre et ne remplissez pas la case D.

**D0**

- 06 **D**

- ♦ Si CA ≤ 7 600 000 €, le montant à porter dans le cadre D correspond à 80% du chiffre d'affaires porté au **cadre A1 ou A2**
- ♦ Si CA > 7 600 000 €, le montant à porter dans le cadre D correspond à 85% du chiffre d'affaires porté au **cadre A1 ou A2**

### MONTANT DE LA CVAE BRUTE

Le montant de la cotisation sur la valeur ajoutée à porter dans la case E est obtenue par le calcul suivant :

- ♦ Si **C** ≤ **D**, alors le montant de la cotisation sur la valeur ajoutée est égal à **C** multiplié par **B**
- ♦ Si **C** > **D**, alors le montant de la cotisation sur la valeur ajoutée est égal à **D** multiplié par **B**

Si vous avez coché la case **D0** ci-dessus, le montant de la cotisation sur la valeur ajoutée est égal à **C** multiplié par **B**

- 07 **E**

# CALCUL DE LA COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE

## CALCUL DE LA COTISATION AVANT REDUCTION

MONTANT DU CA (cadre A1)	CADRE E	MONTANT A REPORTER CADRE F
CA < 2 000 000 €	E ≤ 1000 €	0 €
	E > 1000 €	(E - 1000 €)
CA ≥ 2 000 000 €	TOUT MONTANT	E

08 Cotisation avant réduction **F**

### MINORATION

09 Exonérations **G**

10 Réduction supplémentaire **H**

### CVAE

11 CVAE due (F - G - H) ou cotisation minimum (Cf. notice) **I1**

12 Acomptes de CVAE versés **I2**

13 Solde de CVAE à payer (I1 - I2) **I3**

14 Excédent de CVAE constaté (I2 - I1) **I4**

### TAXE ADDITIONNELLE

Si vous êtes exonéré du paiement de la taxe additionnelle (Cf. notice), cochez la case ci-contre : **J0**

15 Taxe additionnelle due (I1 x 1,83 %) **J1**

16 Acomptes de taxe additionnelle versés **J2**

17 Solde de taxe additionnelle à payer (J1 - J2) **J3**

18 Excédent de taxe additionnelle constaté (J2 - J1) **J4**

### CADRE RESERVE

19 **K0**  **K**

### FRAIS DE GESTION

20 Frais de gestion dus (1 % de I1 + J1) **L1**

21 Acomptes de frais de gestion versés **L2**

22 Solde des frais de gestion à payer (L1 - L2) **L3**

23 Excédent de frais de gestion constaté (L2 - L1) **L4**

### RECAPITULATIF

24 Total des acomptes versés (I2 + J2 + L2) **M**

25 TOTAL A PAYER (I3 + J3 + L3) **N**

26 TOTAL DES EXCEDENTS (I4 + J4 + L4) **O**