

**DÉTERMINATION DE LA VALEUR AJOUTÉE PRODUITE AU COURS DE L'EXERCICE**

 N° SIRET 

 Nom et prénom du déclarant ou dénomination : 

 Adresse professionnelle : 

 Code postal :  Ville : 
**RENSEIGNEMENTS RELATIFS À L'ANNÉE** 20 **OU À LA PÉRIODE DU :**  **AU :** 

<b>A. RECETTES</b>		<b>A</b>	<b>B</b>
Montant net des recettes provenant de l'exercice d'une profession non commerciale	DF		EF
Gains divers (à l'exclusion des remboursements de crédit de TVA)	DG		EG
TVA déductibles afférentes aux dépenses visées aux lignes DJ à DO ou EJ à EP <sup>1</sup>	DH		EH
<b>TOTAL 1</b>	DI		EI
<b>B. DÉPENSES</b>		<b>A</b>	<b>B</b>
Achats	DJ		EJ
Variation de stock <sup>2</sup>	DK		EK
Services extérieurs <sup>3</sup>	DL		EL
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois <sup>3</sup>			EM
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois à un assujetti TP <sup>3</sup>	DM		
Frais de transports et de déplacements <sup>3</sup>	DN		EO
Frais divers de gestion	DO		EP
TVA incluse dans les recettes mentionnées lignes DF ou EF <sup>1</sup>	DP		EQ
Taxes sur le chiffre d'affaires et assimilées, contributions indirectes, taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques	DW		ER
Abandons de créances à caractère financier			ES
Fraction des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à la disposition dans le cadre d'une location-gérance ou d'un crédit-bail ou d'une location de plus de 6 mois à un assujetti TP	DQ		
Fraction des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois			EU
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles	DY		EV
<b>TOTAL 2</b>	DR		EW
<b>C. VALEUR AJOUTÉE</b>		<b>A</b>	<b>B</b>
<b>TOTAL 1 - TOTAL 2</b>	DS		EX

**NOTICE D'UTILISATION DE L'ANNEXE N° 2035-E**

La colonne A doit être obligatoirement remplie lorsque le chiffre d'affaires réalisé par l'entreprise au cours de l'exercice clos, quelle que soit sa durée, est supérieur à 7 600 000 € hors taxe. Le tableau permet de déterminer la valeur ajoutée telle qu'elle est définie au II de l'article 1647 B *sexies* du code général des impôts, produite au cours de l'exercice clos par l'entreprise quelle que soit la durée de cet exercice ; le résultat obtenu servira, le cas échéant, au calcul du plafonnement de la taxe professionnelle (article 1647 B *sexies* du CGI), ou à la détermination de la cotisation minimale (article 1647 E du CGI).

La colonne B doit être obligatoirement remplie lorsque le chiffre d'affaires réalisé par l'entreprise au cours de l'exercice clos, quelle que soit sa durée, est supérieur à 152 500 € hors taxe. Le tableau permet de déterminer la valeur ajoutée telle qu'elle est définie au I de l'article 1586 *quinquies* du code général des impôts, produite au cours de l'exercice clos par l'entreprise quelle que soit la durée de cet exercice ; le résultat obtenu servira à la détermination de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE). La ligne EX de la colonne B doit être reportée sur la 2035 et sur la déclaration 1330-CVAE (déclaration de CVAE).

- <sup>1</sup> À compléter par les entreprises tenant leur comptabilité « TVA incluse ».
- <sup>2</sup> Cette ligne concerne les titulaires de bénéfices non commerciaux qui détiennent des stocks dans le cadre d'une activité commerciale accessoire. L'augmentation du niveau des stocks constatée à l'issue de l'année vient en diminution des charges ; *a contrario*, la diminution du niveau des stocks constatée à l'issue de l'année s'ajoute à ces charges.
- <sup>3</sup> La quote-part des dépenses personnelles et les frais forfaitaires de déplacement extraits de la déclaration 2035 doivent être déduits de ces montants.

**DÉTERMINATION DE LA VALEUR AJOUTÉE PRODUITE AU COURS DE L'EXERCICE**

 N° SIRET 

 Nom et prénom du déclarant ou dénomination : 

 Adresse professionnelle : 

 Code postal :  Ville : 
**RENSEIGNEMENTS RELATIFS À L'ANNÉE** 20 **OU À LA PÉRIODE DU :**  **AU :** 

<b>A. RECETTES</b>		<b>A</b>	<b>B</b>
Montant net des recettes provenant de l'exercice d'une profession non commerciale	DF		EF
Gains divers (à l'exclusion des remboursements de crédit de TVA)	DG		EG
TVA déductibles afférentes aux dépenses visées aux lignes DJ à DO ou EJ à EP <sup>1</sup>	DH		EH
<b>TOTAL 1</b>	DI		EI
<b>B. DÉPENSES</b>		<b>A</b>	<b>B</b>
Achats	DJ		EJ
Variation de stock <sup>2</sup>	DK		EK
Services extérieurs <sup>3</sup>	DL		EL
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois <sup>3</sup>			EM
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois à un assujetti TP <sup>3</sup>	DM		
Frais de transports et de déplacements <sup>3</sup>	DN		EO
Frais divers de gestion	DO		EP
TVA incluse dans les recettes mentionnées lignes DF ou EF <sup>1</sup>	DP		EQ
Taxes sur le chiffre d'affaires et assimilées, contributions indirectes, taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques	DW		ER
Abandons de créances à caractère financier			ES
Fraction des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à la disposition dans le cadre d'une location-gérance ou d'un crédit-bail ou d'une location de plus de 6 mois à un assujetti TP	DQ		
Fraction des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois			EU
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles	DY		EV
<b>TOTAL 2</b>	DR		EW
<b>C. VALEUR AJOUTÉE</b>		<b>A</b>	<b>B</b>
<b>TOTAL 1 - TOTAL 2</b>	DS		EX

**NOTICE D'UTILISATION DE L'ANNEXE N° 2035-E**

La colonne A doit être obligatoirement remplie lorsque le chiffre d'affaires réalisé par l'entreprise au cours de l'exercice clos, quelle que soit sa durée, est supérieur à 7 600 000 € hors taxe. Le tableau permet de déterminer la valeur ajoutée telle qu'elle est définie au II de l'article 1647 B *sexies* du code général des impôts, produite au cours de l'exercice clos par l'entreprise quelle que soit la durée de cet exercice ; le résultat obtenu servira, le cas échéant, au calcul du plafonnement de la taxe professionnelle (article 1647 B *sexies* du CGI), ou à la détermination de la cotisation minimale (article 1647 E du CGI).

La colonne B doit être obligatoirement remplie lorsque le chiffre d'affaires réalisé par l'entreprise au cours de l'exercice clos, quelle que soit sa durée, est supérieur à 152 500 € hors taxe. Le tableau permet de déterminer la valeur ajoutée telle qu'elle est définie au I de l'article 1586 *quinquies* du code général des impôts, produite au cours de l'exercice clos par l'entreprise quelle que soit la durée de cet exercice ; le résultat obtenu servira à la détermination de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE). La ligne EX de la colonne B doit être reportée sur la 2035 et sur la déclaration 1330-CVAE (déclaration de CVAE).

- <sup>1</sup> À compléter par les entreprises tenant leur comptabilité « TVA incluse ».
- <sup>2</sup> Cette ligne concerne les titulaires de bénéfices non commerciaux qui détiennent des stocks dans le cadre d'une activité commerciale accessoire. L'augmentation du niveau des stocks constatée à l'issue de l'année vient en diminution des charges ; *a contrario*, la diminution du niveau des stocks constatée à l'issue de l'année s'ajoute à ces charges.
- <sup>3</sup> La quote-part des dépenses personnelles et les frais forfaitaires de déplacement extraits de la déclaration 2035 doivent être déduits de ces montants.

