

AACA

Société par actions simplifiée « en liquidation »
au capital social de 1.000,00 euros
Siège social : 3 rue Roland Garros – 14790 FONTAINE-ETOUPEFOUR
RCS CAEN 917 984 338
La « **Société** »

**COMPTES DE CLOTURE
EN DATE DU 31/12/2023**

(Pour copie certifiée conforme)

Le Liquidateur
Monsieur Edouard LEGOUPIL

Signé par :

699B3DE0098A42E...

AACA

Autres intermédiaires du commerce en produits divers

3 RUE ROLAND GARROS
14790 FONTAINE-ETOUPEFOUR

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/10/2023 au 31/12/2023

2, Rue Jane Addams
B.P. 90 403
14654 CARPIQUET
Tél : 02 31 30 03 03
E.mail : caen@fiteco.com

Siren : 917984338

SOMMAIRE

<i>Attestation de présentation</i>	1
ÉTATS FINANCIERS	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de Résultat</i>	5
<i>Compte de Résultat (suite)</i>	6
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	7
ANNEXE	8
<i>Préambule</i>	9
<i>Principes comptables généraux</i>	10
<i>Faits caractéristiques de l'exercice</i>	11
<i>Règles et méthodes comptables</i>	12
<i>Notes sur le bilan actif</i>	13
<i>Notes sur le bilan passif</i>	14
<i>Autres informations</i>	15
DÉTAIL DU BILAN	16
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	17
<i>Détail de l'actif circulant</i>	18
<i>Détail des capitaux propres</i>	19
<i>Détail des dettes</i>	20
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	21
<i>Détail du compte de résultat</i>	22
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	23
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	24
DOCUMENTS FISCAUX	25
<i>Liasse fiscale</i>	26

Attestation de présentation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la SASU AACA pour l'exercice du 01/10/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	777,11 Euros.
Chiffre d'affaires	7 146,32 Euros.
Résultat net comptable	Euros.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

A CARPIQUET, le 27/05/2024.

Thomas PASQUETTE,
Expert-Comptable, Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/12/2023			30/09/2023
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés				3 874
Autres créances				165
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	777		777	
Charges constatées d'avance (3)				
ACTIF CIRCULANT (II)	777		777	4 039
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	777		777	4 039
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2023	30/09/2023
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 000)	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-223	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-223
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	777	777
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		372
Emprunts et dettes financières divers		750
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 104
Dettes fiscales et sociales		1 036
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)		3 262
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	777	4 039
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		372
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

31/12/2023			30/09/2023
France	Exportation	Total	Total

PRODUITS D'EXPLOITATION (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)	7 146	7 146	28 978
Chiffres d'affaires nets	7 146	7 146	28 978
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		7 146	28 978
CHARGES D'EXPLOITATION (2)			
Achats de marchandises			-161
Variation de stock			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes (5)		6 822	31 349
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)		6 822	31 189
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)		324	-2 211
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		2	12
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		2	12
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)		-2	-12
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)		322	-2 223

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2023	30/09/2023
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		2 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		2 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	322	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	322	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-322	2 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 146	30 978
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	7 146	31 201
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)		-223
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2023	30/09/2023	Variation	%
- Ventes de marchandises		-161	161	-100
+/- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)		161	- 161	-100
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	7 146	28 978	- 21 832	-75,34
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	7 146	28 978	- 21 832	-75,34
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	7 146	28 978	- 21 832	-75,34
Taux de marge brute sur production	100,00 %	100,00 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	7 146	29 138	- 21 992	-75,48
Taux de marge brute globale	100,00 %	100,55 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	6 822	31 349	- 24 527	-78,24
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	324	-2 211	2 535	114,65
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	4,54 %	-7,63 %		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Salaires et traitements				
- Charges sociales				
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	324	-2 211	2 535	114,65
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	4,54 %	-7,63 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante				
- Autres charges de gestion courante				
+ Transfert de charges d'exploitation				
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	324	-2 211	2 535	114,65
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	4,54 %	-7,63 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	2	12	- 10	-83,33
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	322	-2 223	2 545	114,48
Résultat courant / chiffre d'affaires	4,51 %	-7,67 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 000	- 2 000	-100
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	322		322	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-322	2 000	- 2 322	-116,10
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
RESULTAT NET COMPTABLE		-223	223	-100
Résultat net / chiffre d'affaires	%	-0,77 %		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 03 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2023 avait une durée de 15 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 777,11 E.

Le résultat net comptable est une perte de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/05/2024 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'associé unique a décidé de la liquidation à l'amiable de la société en date du 31 décembre 2023.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL					

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice Titres émis Titres remboursés ou annulés	100	10,00	1 000
Titres en fin d'exercice	100	10,00	1 000

Autres informations

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

DÉTAIL DU BILAN

Détail de l'actif immobilisé

	31/12/2023	30/09/2023	Variation
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (0)			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Recherche et développement			
Concessions, brevets, droits similaires			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances & acomptes sur immo. incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations tech., matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours			
Avances & acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations mise en équivalence			
Autres Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL (I)			

Détail de l'actif circulant

	31/12/2023	30/09/2023	Variation
STOCKS			
Matières premières, approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR CDES			
CLIENTS ET DIVERS			
Créances Clients et comptes rattachés		3 874	- 3 874
Clients		3 874	- 3 874
AUTRES CRÉANCES			
Fournisseurs débiteurs			
Personnel			
Organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		165	- 165
Etat tva regul. actif		45	- 45
Etat tva s/fact. non parvenues		120	- 120
Autres			
CAPITAL SOUSCRIT ET APPELÉ NON VERSÉ			
TRÉSORERIE ET DIVERS			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de Trésorerie			
Disponibilités	777		777
Banque	777		777
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
TOTAL (II)	777	4 039	- 3 262
CHARGES À RÉPARTIR (III)			
PRIMES DE RBT DES OBLIGATIONS (IV)			
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (V)			
TOTAL ACTIF (0 à V)	777	4 039	- 3 262

Détail des capitaux propres

	31/12/2023	30/09/2023	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 1 000)	1 000	1 000	
Capital souscrit appelé verse	1 000	1 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-223		- 223
RAN Débit	-223		- 223
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		-223	223
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	777	777	
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			

Détail des dettes

	31/12/2023	30/09/2023	Variation
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts			
Découverts, concours bancaires		372	- 372
Banque		369	- 369
Banques interets courus a payer		4	- 4
Divers			
Associés		750	- 750
Associés cpte courant - EDOUARD LEGOUPI		750	- 750
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR CDES			
FOURNISSEURS			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 104	- 1 104
Fournisseurs Facture		384	- 384
Fourn.factures non parvenues		720	- 720
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
Personnel			
Organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		1 036	- 1 036
Etat tva a decaisser		204	- 204
Etat tva sur autres biens et services		64	- 64
TVA collectée - France 20%		642	- 642
Etat tva regul.passif		126	- 126
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés			
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
TOTAL (IV)		3 262	- 3 262
ÉCART DE CONVERSION PASSIF (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	777	4 039	- 3 262

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

Détail du compte de résultat

	31/12/2023	30/09/2023	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue (services)	7 146	28 978	- 21 832	-75,34
Commissions et courtages	7 121	28 903	- 21 782	-75,36
Locations diverses	25	75	- 50	-66,67
Chiffres d'affaires nets	7 146	28 978	- 21 832	-75,34
Total des produits d'exploitation	7 146	28 978	- 21 832	-75,34
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises		-161	161	-100
Rrro/ach.marchandises 0%		-161	161	-100
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approv.				
Variation de stock matières premières et approv.				
Autres achats et charges externes	6 822	31 349	- 24 527	-78,24
Fournitures d'entretien et petit équip		318	- 318	-100
Fourn.administratives		335	- 335	-100
Autres achats matieres et fournitures		30	- 30	-100
Locations immobilières	1 500	6 000	- 4 500	-75,00
Assurances	205	211	- 6	-2,84
Frais de colloques seminaires conferen		205	- 205	-100
Honoraires	992	2 069	- 1 077	-52,05
Honoraires juridiques		600	- 600	-100
Honoraire création		1 050	- 1 050	-100
Frais actes et contentieux	300	190	110	57,89
Annonces et insertions	57	50	7	14,00
Foires et exposition		21	- 21	-100
Cadeaux a la clientele		788	- 788	-100
Divers, pourboires dons courants		50	- 50	-100
Voyages et déplacements	1	155	- 154	-99,35
Indemnités kilométriques	3 462	17 062	- 13 600	-79,71
Missions	16	44	- 28	-63,64
Receptions	102	1 091	- 989	-90,65
Affranchissements	14	36	- 22	-61,11
Telephone	88	440	- 352	-80,00
Services bancaires	86	94	- 8	-8,51
Cotisations		510	- 510	-100
Total des charges d'exploitation	6 822	31 189	- 24 367	-78,13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	324	-2 211	2 535	114,65

Détail du compte de résultat (suite)

	31/12/2023	30/09/2023	Variation	%
Quote-parts de résultat s/opér en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières				
Total des produits financiers				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amort. et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2	12	- 10	-83,33
Interets bancaires	2	12	- 10	-83,33
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total des charges financières	2	12	- 10	-83,33
RÉSULTAT FINANCIER	-2	-12	10	83,33
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	322	-2 223	2 545	114,48

Détail du compte de résultat (suite)

	31/12/2023	30/09/2023	Variation	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 000	- 2 000	-100
Autres prod.exceptionnels		2 000	- 2 000	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels		2 000	- 2 000	-100
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	322		322	N/S
Except autres charges	322		322	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except.aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	322		322	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-322	2 000	- 2 322	-116,10
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	7 146	30 978	- 23 832	-76,93
TOTAL DES CHARGES	7 146	31 201	- 24 055	-77,10
RÉSULTAT NET		-223	223	-100

DOCUMENTS FISCAUX

Liasse fiscale

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A bis du Code général des impôts)

①

BILAN SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033-A-SD 2024

Désignation de l'entreprise <u>AACA (164288)</u>										Néant ☐ *																																																																																																																																																																																																																																																																	
Adresse de l'entreprise <u>3 RUE ROLAND GARROS 14790 FONTAINE-ETOUPEFOUR</u>																																																																																																																																																																																																																																																																											
SIRET		<table><tr><td>9</td><td>1</td><td>7</td><td>9</td><td>8</td><td>4</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>1</td><td>7</td></tr></table>										9	1	7	9	8	4	3	3	8	0	0	0	1	7																																																																																																																																																																																																																																																		
9	1	7	9	8	4	3	3	8	0	0	0	1	7																																																																																																																																																																																																																																																														
Durée de l'exercice en nombre de mois *		<u>0</u> <u>3</u>				Durée de l'exercice précédent *		<u>1</u> <u>5</u>																																																																																																																																																																																																																																																																			
<table><tr><td colspan="10"></td><td colspan="2">Exercice N clos le</td></tr><tr><td colspan="10"></td><td colspan="2"><u>31</u><u>11</u><u>21</u><u>20</u><u>23</u></td></tr></table>																						Exercice N clos le												<u>31</u> <u>11</u> <u>21</u> <u>20</u> <u>23</u>																																																																																																																																																																																																																																									
										Exercice N clos le																																																																																																																																																																																																																																																																	
										<u>31</u> <u>11</u> <u>21</u> <u>20</u> <u>23</u>																																																																																																																																																																																																																																																																	
<table><tr><td colspan="10">ACTIF</td><td colspan="2">Brut 1</td><td colspan="2">Amortissements-Provisions 2</td><td colspan="2">Net 3</td></tr><tr><td rowspan="5">ACTIF IMMOBILISÉ</td><td rowspan="2">Immobilisations incorporelles</td><td colspan="2">Fonds commercial *</td><td colspan="2">010</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">012</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Autres *</td><td colspan="2">014</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">016</td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Immobilisations corporelles *</td><td colspan="2">028</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">030</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Immobilisations financières * (1)</td><td colspan="2">040</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">042</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Total I (5)</td><td colspan="2">044</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">048</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td rowspan="10">ACTIF CIRCULANT</td><td rowspan="2">STOCKS</td><td colspan="2">Matières premières, approvisionnements, en cours de production *</td><td colspan="2">050</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">052</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Marchandises *</td><td colspan="2">060</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">062</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Avances et acomptes versés sur commandes</td><td colspan="2">064</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">066</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td rowspan="2">Créances (2)</td><td colspan="2">Clients et comptes rattachés *</td><td colspan="2">068</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">070</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Autres * (3)</td><td colspan="2">072</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">074</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Valeurs mobilières de placement</td><td colspan="2">080</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">082</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Disponibilités</td><td colspan="2">084</td><td colspan="2">777</td><td colspan="2">086</td><td colspan="2">777</td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Charges constatées d'avance *</td><td colspan="2">092</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">094</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Total II</td><td colspan="2">096</td><td colspan="2">777</td><td colspan="2">098</td><td colspan="2">777</td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Total général (I + II)</td><td colspan="2">110</td><td colspan="2">777</td><td colspan="2">112</td><td colspan="2">777</td><td colspan="2"></td></tr></table>												ACTIF										Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3		ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *		010				012						Autres *		014				016				Immobilisations corporelles *		028				030						Immobilisations financières * (1)		040				042						Total I (5)		044				048						ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050				052						Marchandises *		060				062						Avances et acomptes versés sur commandes		064				066						Créances (2)	Clients et comptes rattachés *		068				070						Autres * (3)		072				074						Valeurs mobilières de placement		080				082						Disponibilités		084		777		086		777				Charges constatées d'avance *		092				094						Total II		096		777		098		777				Total général (I + II)		110		777		112		777																																																												
ACTIF										Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3																																																																																																																																																																																																																																																													
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *		010				012																																																																																																																																																																																																																																																																			
		Autres *		014				016																																																																																																																																																																																																																																																																			
	Immobilisations corporelles *		028				030																																																																																																																																																																																																																																																																				
	Immobilisations financières * (1)		040				042																																																																																																																																																																																																																																																																				
	Total I (5)		044				048																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050				052																																																																																																																																																																																																																																																																			
		Marchandises *		060				062																																																																																																																																																																																																																																																																			
	Avances et acomptes versés sur commandes		064				066																																																																																																																																																																																																																																																																				
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *		068				070																																																																																																																																																																																																																																																																			
		Autres * (3)		072				074																																																																																																																																																																																																																																																																			
	Valeurs mobilières de placement		080				082																																																																																																																																																																																																																																																																				
	Disponibilités		084		777		086		777																																																																																																																																																																																																																																																																		
	Charges constatées d'avance *		092				094																																																																																																																																																																																																																																																																				
	Total II		096		777		098		777																																																																																																																																																																																																																																																																		
	Total général (I + II)		110		777		112		777																																																																																																																																																																																																																																																																		
<table><tr><td colspan="10">PASSIF</td><td colspan="2">Exercice N 1</td><td colspan="2">NET</td></tr><tr><td rowspan="10">CAPITAUX PROPRES</td><td colspan="2">Capital social ou individuel *</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">120</td><td colspan="2">1 000</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Écarts de réévaluation</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">124</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Réserve légale</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">126</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Réserves réglementées *</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">130</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)</td><td colspan="2">131</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">132</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Report à nouveau</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">134</td><td colspan="2">(223)</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Résultat de l'exercice</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">136</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Subventions d'investissement</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">137</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Provisions réglementées</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">140</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Total I</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">142</td><td colspan="2">777</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Provisions pour risques et charges</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">Total II</td><td colspan="2">154</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td rowspan="7">DETTES (4)</td><td colspan="2">Emprunts et dettes assimilées</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">156</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">164</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Fournisseurs et comptes rattachés *</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">166</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)</td><td colspan="2">169</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">172</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Comptes courants d'associés</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">173</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Autres dettes</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">175</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Produits constatés d'avance</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">174</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Total III</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">176</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">Total général (I + II + III)</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">180</td><td colspan="2">777</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td></tr></table>												PASSIF										Exercice N 1		NET		CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *				120		1 000						Écarts de réévaluation				124								Réserve légale				126								Réserves réglementées *				130								Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)		131				132						Report à nouveau				134		(223)						Résultat de l'exercice				136								Subventions d'investissement				137								Provisions réglementées				140								Total I				142		777						Provisions pour risques et charges				Total II		154						DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées				156								Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				164								Fournisseurs et comptes rattachés *				166								Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)		169				172						Comptes courants d'associés				173								Autres dettes				175								Produits constatés d'avance				174								Total III				176								Total général (I + II + III)				180		777					
PASSIF										Exercice N 1		NET																																																																																																																																																																																																																																																															
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *				120		1 000																																																																																																																																																																																																																																																																				
	Écarts de réévaluation				124																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Réserve légale				126																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Réserves réglementées *				130																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)		131				132																																																																																																																																																																																																																																																																				
	Report à nouveau				134		(223)																																																																																																																																																																																																																																																																				
	Résultat de l'exercice				136																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Subventions d'investissement				137																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Provisions réglementées				140																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Total I				142		777																																																																																																																																																																																																																																																																				
Provisions pour risques et charges				Total II		154																																																																																																																																																																																																																																																																					
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées				156																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				164																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Fournisseurs et comptes rattachés *				166																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)		169				172																																																																																																																																																																																																																																																																				
	Comptes courants d'associés				173																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Autres dettes				175																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Produits constatés d'avance				174																																																																																																																																																																																																																																																																						
Total III				176																																																																																																																																																																																																																																																																							
Total général (I + II + III)				180		777																																																																																																																																																																																																																																																																					
<table><tr><td rowspan="3">RENVIS</td><td>(1)</td><td>Dont immobilisations financières à moins d'un an</td><td>193</td><td></td><td>(4)</td><td>Dont dettes à plus d'un an</td><td>195</td><td></td></tr><tr><td>(2)</td><td>Dont créances à plus d'un an</td><td>197</td><td></td><td>(5)</td><td>Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *</td><td>182</td><td></td></tr><tr><td>(3)</td><td>Dont compte courant d'associés débiteurs</td><td>199</td><td></td><td></td><td>Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *</td><td>184</td><td></td></tr></table>												RENVIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195		(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184																																																																																																																																																																																																																																								
RENVIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195																																																																																																																																																																																																																																																																				
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182																																																																																																																																																																																																																																																																				
	(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184																																																																																																																																																																																																																																																																				

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

②

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-BS-D 2024

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise		AACA (164288)		Néant ☐		
A – RÉSULTAT COMPTABLE		Formulaire déposé au titre de l'IR		018		Exercice N clos le 13/11/2023		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			209		210		
	Production vendue	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires	215		214		
		Services *		217		218	7 146	
		(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222		
	Production stockée *				224			
	Production immobilisée *				226			
	Subventions d'exploitations reçues				230			
	Autres produits				232	7 146		
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)							
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)					234	
Variation de stocks (marchandises) *						236		
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)						238		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						240		
Autres charges externes *		dont crédit bail :				242	6 822	
		– mobilier :						
Impôts, taxes et versements assimilés			dont taxe professionnelle CFE et CVAE *	243		244		
Rémunérations du personnel *						250		
Charges sociales (cf. renvoi 380)						252		
Dotations aux amortissements *						254		
			dont amortissement du fonds de commerce			255		
Dotations aux provisions						256		
Autres charges		dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *		259			262	
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260				
		Total des charges d'exploitation (II)				264	6 822	
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						270	324	
Produits financiers (III)		280		Charges financières (V)		294	2	
Produits exceptionnels (IV)						290		
Charges exceptionnelles (VI)	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	347				300	322	
	dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	348						
Impôt sur les bénéfices * (VII)						306		
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)						310		
B – RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312		314		
Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *			316				
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles			318				
	Provisions non déductibles *			322				
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324				
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248	330		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option			Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 series D)	249	251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998			
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999			
Détachements	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997	
	Entreprises nouvelles (44. sixies)	986		ZFU-TE (44. octies A)	987		342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		JEI (44. sixies A)	989			
	ZRD (44. terdecies)	127		ZRR (44. quindécies)	138			
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991						
	ZPANG 44. quaterdecies	345		Investissements et souscriptions outre-mer	344			
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 sexdecies)	992		Zone de développement prioritaire (44. septies)	993			
	Créance due au report en arrière du déficit				346		350	
	Déduction exceptionnelle (Art 39 bis A)	655		Déduction exceptionnelle (Art 39 bis A)	643			
	Déduction exceptionnelle (Art 39 bis B)	645		Déduction exceptionnelle (Art 39 bis C)	647			
Déduction exceptionnelle (Art 39 bis D)	648		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art 39 bis E)	641				
Déduction exceptionnelle (Art 39 bis F)	990		Déduction exceptionnelle (Art 39 bis G)	649				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS						Bénéfices col. 1 Déficit col. 2	352	
Déficit de l'exercice reporté en arrière *							356	
Déficits antérieurs reposables *						223 dont imputés sur le résultat :	360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS						Bénéfices col. 1 Déficit col. 2	370	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD

③

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

DGFIP N° 2033-C-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise : <u>AACA (164288)</u>						Néant ☒ *			
I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISÉ										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406			
	Autres	410		412		414		416			
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426			
	Constructions	430		432		434		436			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446			
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456			
	Matériel de transport	460		462		464		466			
	Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476			
Immobilisations financières		480		482		484		486			
TOTAL		490		492		494		496			
II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES											
Fonds commercial		495		497		498		499			
Autres immobilisations incorporelles		500		502		504		506			
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516			
	Constructions	520		522		524		526			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536			
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546			
	Matériel de transport	550		552		554		556			
	Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566			
TOTAL		570		572		574		576			
III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES	(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR) (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values						
	①	②	③	④	Court terme *	Long terme					
					⑤	19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧			
1											
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589			
	Plus-values taxables à 19 % (1)		579		Régularisations	590	583	594	595		
TOTAL					596	585	597	599			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT-SD

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 F et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

Formulaire obligatoire (article 302 *sophts*
A bis du Code général des impôts)

④

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES -
DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Désignation de l'entreprise : AACA (164288)										Néant ☐	
I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
A NATURE DES PROVISIONS			Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice		
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607			
	Autres provisions réglementées *	610		612		614		616			
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626			
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636			
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646			
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656			
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666			
TOTAL		680		682		684		686			
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES										C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)	
	Dotations		Reprises								
Fonds commercial	681		683								
Autres immobilisations incorporelles	700		705								
Terrains	710		715								
Constructions	720		725								
Inst. techniques mat. et outillage	730		735								
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745								
Matériel de transport	750		755								
Autres immobilisations corporelles	760		765								
TOTAL	770		775								
					TOTAL à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B-SD 780						
II DÉFICITS REPORTABLES											
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				982	223						
Déficits transférés de plein droit (article 209-11-2 du CGI)				982 bis							
Nombres d'opérations sur l'exercice				982 ter							
Déficits imputés				983							
Déficits reportables				984	223						
Déficits de l'exercice				960							
Total des déficits restant à reporter				970	223						
III DIVERS											
Primes et cotisations complémentaires facultatives										381	
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin										325	
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite										327	
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *										380	
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS										326	
N° du centre de gestion agréé										388	
Montant de la TVA collectée										374	1 168
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)										378	206
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant										399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice										398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI										397	

SAO-E-Exploitant-comptables Janvier 2024

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

⑤

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFIP N° 2033-E-SD 2024

Désignation de l'entreprise: AAAC (164288)		Néant ☒ *	
Exercice ouvert le: ..01/10/2023. et clos le: 31/12/2023		Données en nombre de mois 0 3	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		376	
Dont apprentis		657	
Dont handicapés		651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		105	
TOTAL 1		106	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	
Subventions d'exploitation reçues		113	
Variation positive des stocks		111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
TOTAL 2		144	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾			
Achats		121	
Variation négative des stocks		145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125	
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		146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée 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		135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		150	
TOTAL 3		152	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)		137	
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).		117	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE			
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		020	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	
Effectifs au sens de la CVAE *		023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		026	
Période de référence		024	
Date de cessation			
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.			
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD au § déclaration des effectifs.			

SAGE Expert-comptable, janvier 2024

6

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2033-F-SD 2024

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

N° de dépôt



(1) Néant ☐ *

Exercice clos le

31122023

SIREN

9 1 7 9 8 4 3 3 8

Dénomination de l'entreprise

AACA (164288)

Adresse (voie)

3 RUE ROLAND GARROS

Code postal

14790

Ville

FONTAINE-ETOUPEFOUR

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	2	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	100

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)	Nom patronymique	Prénom(s)	Nom marital	% de détention	Nb de parts ou actions
Naissance: Date	N° Département	Commune	Pays		
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays	
Titre (2)	Nom patronymique	Prénom(s)	Nom marital	% de détention	Nb de parts ou actions
Naissance: Date	N° Département	Commune	Pays		
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays	

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

7

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2033-G-SD 2024

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

N° de dépôt



(1) Néant ☒ *

Exercice clos le 31122023 SIREN 9 1 7 9 8 4 3 3 8
Dénomination de l'entreprise AACA (164288)
Adresse (voie) 3 RUE ROLAND GARROS
Code postal 14790 Ville FONTAINE-ETOUPEFOUR

I - NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE :		905
Forme juridique	Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	
Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	
Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	
Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	
Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	
Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	
Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	
Code Postal	Commune	Pays

SAGE Experts-comptables Janvier 2024

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2033-NOT-SD.

		N° 2065-SD 2024 Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts) Taux de 2024	
IMPOT SUR LES SOCIÉTÉS			
Exercice ouvert le	01102023	et clos le	31122023
Régime simplifié d'imposition			☒
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe			Régime réel normal
SI PME innovantes, cocher la case ci-contre			
Si option pour le régime optionnel de taxation au forfait, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case			
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE			
Désignation de la société :		Adresse du siège social :	
AACA (164288) 3 RUE ROLAND GARROS 14790 FONTAINE-ETOUPEFOUR SIRET 9 1 7 9 8 4 3 3 8 0 0 0 1 7		M61 : edouard@amhappy.fr Ancienne adresse en cas de changement :	
RÉGIME FISCAL DES GROUPES			
<i>Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)</i>			
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante			
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :			
SIRET			
B ACTIVITÉ			
Activités exercées		Autres intermédiaires du commerce en produits divers	
Si vous avez changé d'activité, cochez la case			
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)			
1. Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal	
Bénéfice imposable à 15 %		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %	
2. Plus-values		PV à long terme imposables à 19 %	
PV à long terme imposables à 15 %		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %	
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations			
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies		Jaunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	
Reprise d'entreprise en difficulté, art. 44 septies		Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 octies A	
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)			
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)			
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts			
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.			
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)			
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %			
F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITÉ (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)			
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %			
G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n° 2065-SD)			
1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre			
2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée		Nom/Adresse	
3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre		N°	
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe		Nom/Adresse	
4. Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer l'État de résidence et le numéro d'identification fiscale de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays		Nom	
		État de résidence	
		N°	
H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE			
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI ☒ NON ☐	
		Si oui, indication du logiciel utilisé Sage Revision Expert	
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr .			
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :		Nom et adresse du conseil :	
SAS FITECO 2, Rue Jane Addams B.P. 90 403 ST CONTEST 14654 CARPIQUET Tél: 02 31 30 03 03		Tél:	
CGA/OMGA		Identité du déclarant :	
Viséur conventionné (Cocher la case correspondante)		Date : 27052024	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viséur ou certificateur conventionné :		Lieu : FONTAINE-ETOUPEFOUR	
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viséur ou certificateur conventionné		Qualité et nom du signataire :	
Examen de conformité fiscale (ECF)		Signature :	
Prostataire :			

SAGE Experts-Comptables Janvier 2024

Formulaire obligatoire (article 54 quater
du Code général des impôts)

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE _____ ou exercice

Désignation de l'entreprise AACA (164288)

Adresse 3 RUE ROLAND GARROS 14790 FONTAINE-ETOUPEFOUR

du 01/10/2023

au 31/12/2023

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice 1								
NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ					ADRESSE COMPLÈTE			
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice 6)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice 2)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice 3)	Valeur des avantages en nature (v. notice 4)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice 5)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice 7)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice 8)	
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
**								

** TOTAUX

B - AUTRES FRAIS		10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)		
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement		102
Total		102

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice 1) :			
Total des dépenses		Bénéfices Imposables 9	
- de l'exercice . 2023 . . . (total col.9 + total col.10) 10	102	- de l'exercice . 2023 . . 10	
- de l'exercice précédent 10	1 879	- de l'exercice précédent 10	
Nom et qualité du signataire LEGOUPIL PRESIDENT		À FONTAINE-ETOUPEFOUR , le 27052024 Signature,	

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

2024	Détermination et suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report en application de l'article 212 bis du CGI		2464		
(À souscrire par les sociétés indépendantes non membres d'un groupe fiscal et par les sociétés membres d'un groupe fiscal pour la détermination de leur résultat comme si elles étaient imposées séparément)					
I – Montant de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice					
A- Règles de droit commun					
Charges financières nettes de l'exercice		a			
EBITDA fiscal de l'exercice		b			
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice (montant le plus faible entre a - 30 %*b et a - 3 000 000 €)		(c-1)			
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice, après application du complément de déduction de 75 % (régime spécial applicable aux entreprises autonomes): (c-1) – 75 % x (c-1)		(c-2)			
B- Clause de sauvegarde en faveur des entreprises membres d'un groupe consolidé					
Ratio fonds propres/actifs de l'entreprise en %		d			
Ratio fonds propres/actifs du groupe consolidé en %		e			
Si (d) est supérieur ou égal à (e) : Complément de déduction des charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice = 75 % x (c-1)		f			
C- Règles applicables aux situations de sous-capitalisation					
Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du premier plafond de sous-capitalisation, afférent aux dettes contractées auprès d'entreprises non liées ou auprès d'entreprises liées pour la part n'excédant pas une fois et demie les fonds propres		g			
Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du second plafond de sous-capitalisation, afférent à la part des dettes contractées auprès d'entreprises liées excédant une fois et demie les fonds propres		h			
II – Suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report					
A- Suivi des charges financières nettes en report					
Stock de charges financières nettes restant à imputer à l'ouverture de l'exercice (y compris le solde de la fraction d'intérêt mentionné au 6ème alinéa de l'article 212 du CGI, non imputé à la clôture du dernier exercice ouvert avant le 1er janvier 2019)		i			
Montant des charges financières nettes en report transférées		(i bis)			
Dont montant des charges financières nettes transférées de plein droit (art.209-II-2 du CGI)		(i ter)			
Nombre d'opérations sur l'exercice concernées par le transfert de plein droit (2)		(i quater)			
Montant de charges financières nettes en report imputé au titre de l'exercice		j			
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice et reportables : (c-1) – (f) ou (g) + 1/3 x (h)		k			
Stock de charges financières nettes restant à imputer à la clôture de l'exercice (i) - (j) + (k)		l			
B- Suivi des capacités de déduction inemployées en report					
		Stock à l'ouverture de l'exercice	Capacités de déduction inemployées transférées de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	Capacités de déduction employées au titre de l'exercice (1)	Stock à la clôture de l'exercice
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-5	m				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-4	n				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-3	o				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-2	p				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-1	q				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N	r				

(1) Cette colonne peut être servie si (a) est supérieur à (c-1) – (f)

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits, charges et/ou capacités de déduction et le montant

2024	Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit						2468
(À souscrire par les entreprises non membres d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A de CGI)							
1. Modalités de calcul du résultat net imposable au taux réduit de 10 %							
1	2	3	4	5	6	7	
Actif, bien ou service, famille de biens ou services	Dénomination	Date de premier exercice de l'option	Résultat net déficitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent	Résultat net de l'exercice	Rapport d'assujettissement au taux réduit de l'exercice	Résultat net imposable à taux réduit imposé sur le déficit de l'exercice 7a imposé à 10 % 7b	
Total							
2. Résultat net imposable à taux réduit calculé en faisant usage du rapport de remplacement							
Date de l'agrement		Résultat net imposable à taux réduit sous agrément					
Total							