RCS : CHALON SUR SAONE
Code greffe : 7102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de CHALON SUR SAONE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00253
Numéro SIREN : 425 055 043
Nom ou dénomination : ABC COM

Ce dépôt a été enregistré le 22/06/2018 sous le numéro de dépôt 2228

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABC COM — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 11 Place DE BEAUNE 71100 CHALON SUR SAONE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 2 5 0 5 5 0 4 3 0 0 0 1 1 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2017

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | 14 751 | AC 5 163 | 9 588 |
| | | Frais de développement * | CX | | CQ | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AG | |
| | | Fonds commercial (1) | AH | 628 714 | AI | 628 714 |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | 20 177 | AK 20 177 | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | |
| | | Constructions | AP | | AQ | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 212 659 | AS 150 611 | 62 047 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 760 862 | AU 597 707 | 163 154 |
| | | Immobilisations en cours | AV | | AW | |
| | | Avances et acomptes | AX | | AY | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | |
| | | Autres participations | CU | | CV | |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | | BE | |
| | | Prêts | BF | | BG | |
| | | Autres immobilisations financières* | BH | 22 052 | BI | 22 052 |
| | | **TOTAL (II)** | BJ | 1 659 216 | BK 773 659 | 885 557 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | |
| | | En cours de production de biens | BN | | BO | |
| | | En cours de production de services | BP | | BQ | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | |
| | | Marchandises | BT | 197 335 | BU | 197 335 |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 970 475 | BY 36 172 | 934 303 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 118 116 | CA | 118 116 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) | CD | | CE | |
| | | Disponibilités | CF | 132 692 | CG | 132 692 |
| Comptes de régularisation | | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 19 589 | CI | 19 589 |
| | | **TOTAL (III)** | CJ | 1 438 209 | CK 36 172 | 1 402 037 |
| | | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | |
| | | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | |
| | | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | |
| | | **TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)** | CO | 3 097 426 | 1A 809 831 | 2 287 594 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : 535 319 — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(2) | BILAN - PASSIF avant répartition | DGFiP N° 2051 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABC COM — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....) | DA | 40 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 4 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 671 387 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | ( 150 747) |
| | Subventions d'investissement | DJ | 1 221 |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 565 861 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | |
| | Avances conditionnées | DN | |
| | **TOTAL (II)** | DO | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | |
| | Provisions pour charges | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | DR | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 525 038 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 74 123 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 812 587 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 309 983 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 1 721 733 |
| | Ecarts de conversion passif* **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 2 287 594 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | Ecart de réévaluation libre | 1D | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus–values à long terme * | | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | EG | 1 343 637 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 27 636 |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2018

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABC COM — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | 2 621 005 | FB | FC | 2 621 005 |
| | Production vendue biens * | FD | | FE | FF | |
| | Production vendue services * | FG | 1 625 646 | FH | FI | 1 625 646 |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | FJ | 4 246 652 | FK | FL | 4 246 652 |
| | Production stockée* | | | | FM | |
| | Production immobilisée* | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | FP | 45 024 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | FQ | 59 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | FR | 4 291 737 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | FS | 2 476 177 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | FT | 81 854 |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | FU | 534 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | FW | 437 927 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | FX | 39 038 |
| | Salaires et traitements* | | | | FY | 940 096 |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 318 889 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements* | | | | GA | 114 790 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions* | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | GC | 12 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD | |
| | Autres charges (12) | | | | GE | 139 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | GF | 4 409 460 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | GG | ( 117 723) |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | GH | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | GI | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | GJ | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | GL | 5 131 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | GM | |
| | Différences positives de change | | | | GN | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GO | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | GP | 5 131 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | 5 182 |
| | Différences négatives de change | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | GU | 5 182 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | GV | ( 50) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | GW | ( 117 773) |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

# (4) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2018

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

Désignation de l'entreprise SAS ABC COM — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 2 302 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 2 302 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 772 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 34 504 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 35 276 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | ( 32 973) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 4 299 171 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 4 449 919 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | ( 150 747) |

RENVOIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | |
| (3) Dont | – Crédit-bail mobilier * | HP | |
| | – Crédit-bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.) | HX | |
| (6ter) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 44 983 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 | obligatoires A9 | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

| | Exercice N Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 772 | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 27 282 | |
| Autres charges | 7 221 | |
| Subventions d'investissement virées au résultat | | 1 726 |
| Autres produits | | 576 |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N Charges antérieures | Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

(5) IMMOBILISATIONS DGFiP N° 2054 2018

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

Désignation de l'entreprise SAS ABC COM — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

## CADRE A IMMOBILISATIONS

| | | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1 | | Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement TOTAL I | | | CZ | 16 418 | D8 | | D9 |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II | | | KD | 454 790 | KE | | KF 195 000 |
| CORPORELLES | Terrains | | | KG | | KH | | KI |
| | Constructions : Sur sol propre | Dont Composants | L9 | KJ | | KK | | KL |
| | Constructions : Sur sol d'autrui | Dont Composants | M1 | KM | | KN | | KO |
| | Constructions : Installations générales, agencements et aménagements des constructions * | Dont Composants | M2 | KP | | KQ | | KR |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | Dont Composants | M3 | KS | 257 650 | KT | | KU 1 298 |
| | Autres immobilisations corporelles : Installations générales, agencements, aménagements divers * | | | KV | 822 732 | KW | 9 452 | KX |
| | Autres immobilisations corporelles : Matériel de transport* | | | KY | | KZ | | LA |
| | Autres immobilisations corporelles : Matériel de bureau et mobilier informatique | | | LB | 46 379 | LC | | LD 1 717 |
| | Autres immobilisations corporelles : Emballages récupérables et divers * | | | LE | | LF | | LG |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | LH | | LI | | LJ |
| | Avances et acomptes | | | LK | | LL | | LM |
| | TOTAL III | | | LN | 1 126 763 | LO | 9 452 | LP 3 015 |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | 8G | | 8M | | 8T |
| | Autres participations | | | 8U | | 8V | | 8W |
| | Autres titres immobilisés | | | 1P | | 1R | | 1S |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | 1T | 10 552 | 1U | | 1V 11 500 |
| | TOTAL IV | | | LQ | 10 552 | LR | | LS 11 500 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | ØG | 1 608 524 | ØH | 9 452 | ØJ 209 515 |

## CADRE B IMMOBILISATIONS

| | | | Diminutions : par virement de poste à poste 1 | | Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3 | | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement TOTAL I | | IN | | CØ | 1 666 | DØ | 14 751 | D7 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II | | IO | | LV | 899 | LW | 648 891 | IX | |
| CORPORELLES | Terrains | | IP | | LX | | LY | | LZ | |
| | Constructions | Sur sol propre | IQ | | MA | | MB | | MC | |
| | Constructions | Sur sol d'autrui | IR | | MD | | ME | | MF | |
| | Constructions | Inst. gales, agencts et am. des constructions | IS | | MG | | MH | | MI | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | IT | 1 298 | MJ | 44 991 | MK | 212 659 | ML | |
| | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales., agencts, aménagements divers | IU | | MM | 110 203 | MN | 721 982 | MO | |
| | Autres immobilisations corporelles | Matériel de transport | IV | | MP | | MQ | | MR | |
| | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et informatique, mobilier | IW | 910 | MS | 8 306 | MT | 38 880 | MU | |
| | Autres immobilisations corporelles | Emballages récupérables et divers * | IX | | MV | | MW | | MX | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | MY | | MZ | | NA | | NB | |
| | Avances et acomptes | | NC | | ND | | NE | | NF | |
| | TOTAL III | | IY | 2 208 | NG | 163 502 | NH | 973 521 | NI | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | | ØU | | M7 | | ØW | |
| | Autres participations | | IØ | | ØX | | ØY | | ØZ | |
| | Autres titres immobilisés | | I1 | | 2B | | 2C | | 2D | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | I2 | | 2E | | 2F | 22 052 | 2G | |
| | TOTAL IV | | I3 | | NJ | | NK | 22 052 | 2H | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | I4 | 2 208 | ØK | 166 067 | ØL | 1 659 216 | ØM | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

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

Désignation de l'entreprise SAS ABC COM — Néant ☐ *

## CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | | CY | 273 | EL | 4 917 | EM | 27 | EN | 5 163 |
| Autres immobilisations incorporelles — TOTAL II | | PE | 20 881 | PF | 194 | PG | 899 | PH | 20 177 |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | |
| | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | |
| | Inst. générales, agencements, aménagements des constructions | PV | | PW | | PX | | PY | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | 159 268 | QA | 31 015 | QB | 39 672 | QC | 150 611 |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales., agencements, aménagements divers | QD | 571 279 | QE | 77 605 | QF | 88 240 | QG | 560 644 |
| | Matériel de transport | QH | | QI | | QJ | | QK | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 44 311 | QM | 1 058 | QN | 8 306 | QO | 37 063 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| TOTAL III | | QU | 774 859 | QV | 109 678 | QW | 136 219 | QX | 748 319 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | | ØN | 796 015 | ØP | 114 790 | ØQ | 137 145 | ØR | 773 659 |

## CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| Immobilisations amortissables | | DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif | | DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres | | REPRISES Colonne 5 Mode dégressif | | REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais établissements TOTAL I | | M9 | | N1 | | N2 | | N3 | | N4 | | N5 | | N6 | |
| Autres immob. incorporelles TOTAL II | | N7 | | N8 | | P6 | | P7 | | P8 | | P9 | | Q1 | |
| Terrains | | Q2 | | Q3 | | Q4 | | Q5 | | Q6 | | Q7 | | Q8 | |
| Constructions | Sur sol propre | Q9 | | R1 | | R2 | | R3 | | R4 | | R5 | | R6 | |
| | Sur sol d'autrui | R7 | | R8 | | R9 | | S1 | | S2 | | S3 | | S4 | |
| | Ins. gales, agenc et am. des const. | S5 | | S6 | | S7 | | S8 | | S9 | | T1 | | T2 | |
| Inst. techniques mat. et outillage | | T3 | | T4 | | T5 | | T6 | | T7 | | T8 | | T9 | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agenc am. divers | U1 | | U2 | | U3 | | U4 | | U5 | | U6 | | U7 | |
| | Matériel de transport | U8 | | U9 | | V1 | | V2 | | V3 | | V4 | | V5 | |
| | Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | | V7 | | V8 | | V9 | | W1 | | W2 | | W3 | |
| | Emballages récup. et divers | W4 | | W5 | | W6 | | W7 | | W8 | | W9 | | X1 | |
| TOTAL III | | X2 | | X3 | | X4 | | X5 | | X6 | | X7 | | X8 | |
| Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV | | NL | | | | | | NM | | | | | | NO | |
| Total général (I+II+III+IV) | | NP | | NQ | | NR | | NS | | NT | | NU | | NV | |
| Total général non ventilé (NP+NQ+NR) | | NW | | Total général non ventilé (NS+NT+NU) | | | | NY | | Total général non ventilé (NW-NY) | | | | NZ | |

## CADRE C

| MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES* | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | | Montant net à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | Z9 | | Z8 | |
| Primes de remboursement des obligations | | | SP | | SR | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(7) PROVISIONS INSCRITES AU BILAN DGFiP N° 2056 2018

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

Désignation de l'entreprise SAS ABC COM — Néant ☐ *

| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice 1 | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2 | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3 | Montant à la fin de l'exercice 4 |
|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | TA | TB | TC |
| | Provisions pour investissement (art. 237 bis A–II) * | 3U | TD | TE | TF |
| | Provisions pour hausse des prix (1) * | 3V | TG | TH | TI |
| | Amortissements dérogatoires | 3X | TM | TN | TO |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | D3 | D4 | D5 | D6 |
| | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI) | IJ | IK | IL | IM |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | TP | TQ | TR |
| Provisions pour risques et charges | **TOTAL I** | 3Z | TS | TT | TU |
| | Provisions pour litiges | 4A | 4B | 4C | 4D |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | 4F | 4G | 4H |
| | Provisions pour pertes sur marchés à terme | 4J | 4K | 4L | 4M |
| | Provisions pour amendes et pénalités | 4N | 4P | 4R | 4S |
| | Provisions pour pertes de change | 4T | 4U | 4V | 4W |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | 4Y | 4Z | 5A |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | 5C | 5D | 5E |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | 5H | 5J | 5K |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | EP | EQ | ER |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer * | 5R | 5S | 5T | 5U |
| | Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | 5W | 5X | 5Y |
| | **TOTAL II** | 5Z | TV | TW | TX |
| Provisions pour dépréciation | sur immobilisations – incorporelles | 6A | 6B | 6C | 6D |
| | sur immobilisations – corporelles | 6E | 6F | 6G | 6H |
| | sur immobilisations – titres mis en équivalence | Ø2 | Ø3 | Ø4 | Ø5 |
| | sur immobilisations – titres de participation | 9U | 9V | 9W | 9X |
| | sur immobilisations – autres immobilisations financières (1)* | Ø6 | Ø7 | Ø8 | Ø9 |
| | Sur stocks et en cours | 6N | 6P | 6R | 6S |
| | Sur comptes clients | 6T 36 172 | 6U 12 | 6V 12 | 6W 36 172 |
| | Autres provisions pour dépréciation (1) * | 6X | 6Y | 6Z | 7A |
| | **TOTAL III** | 7B 36 172 | TY 12 | TZ 12 | UA 36 172 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | 7C 36 172 | UB 12 | UC 12 | UD 36 172 |
| | Dont dotations et reprises – d'exploitation | | UE 12 | UF 12 | |
| | Dont dotations et reprises – financières | | UG | UH | |
| | Dont dotations et reprises – exceptionnelles | | UJ | UK | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39–1–5° du C.G.I — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(8) **ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ***

DGFiP N° 2057 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABC COM — Néant ☐ *

## CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

| | | | Montant brut 1 | | A 1 an au plus 2 | | A plus d'un an 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | UL | | UM | | UN | |
| | Prêts (1) (2) | UP | | UR | | US | |
| | Autres immobilisations financières | UT | 22 052 | UV | | UW | 22 052 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | 43 838 | | 43 838 | | |
| | Autres créances clients | UX | 926 637 | | 926 637 | | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO ) | Z1 | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | 1 218 | | 1 218 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | 61 917 | | 61 917 | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 46 023 | | 46 023 | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Divers | VP | 3 920 | | 3 920 | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 5 038 | | 5 038 | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | 19 589 | | 19 589 | | |
| | TOTAUX | VT | 1 130 234 | VU | 1 108 182 | VV | 22 052 |
| RENVOIS (1) | Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice | VD | | | | | |
| | Montant des – Remboursements obtenus en cours d'exercice | VE | | | | | |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | VF | | | | | |

## CADRE B — ÉTAT DES DETTES

| | | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | 7Y | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | 7Z | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | VG | 27 636 | 27 636 | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | VH | 497 401 | 119 306 | 378 095 | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | 205 | 205 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 812 587 | 812 587 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 77 649 | 77 649 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 107 960 | 107 960 | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 124 374 | 124 374 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 73 917 | 73 917 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | Z2 | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | | | |
| TOTAUX | | VY | 1 721 733 | VZ 1 343 637 | 378 095 | |
| RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | VJ | 245 000 | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | VK | 84 496 | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 | | |

Cegid Group

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

(9) DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL DGFiP N° 2058-A 2018

Désignation de l'entreprise : SAS ABC COM — Néant [ ] — Exercice N, clos le : 31/12/2017

## I. RÉINTÉGRATIONS

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | | WA | |
| Charges non admises en déduction du résultat fiscal | Rémunération du travail (entreprises à l'IR) | de l'exploitant ou des associés | | | moins part déductible* | | à réintégrer : | WB | |
| | | de son conjoint | | | | | | WC | |
| | Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous) | WD | | Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles | | WE | 12 116 | XE | 13 322 |
| | Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.) | WF | | Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS) | | WG | 1 206 | | |
| | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option | RA | | ( Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) | | RB | | ) | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III) | WI | 4 099 | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS) | | XX | | XW | 4 872 |
| | Amendes et pénalités | WJ | 773 | Charges financières (art. 212 bis) * | | XZ | | | |
| | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI* | | | | | | | XY | |
| | Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032) | | | | | | | I7 | |
| Quote-part | Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE | WL | | Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI | | L7 | | K7 | |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Moins-values nettes à long terme | – imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | | | | | | I8 | |
| | | – imposées au taux de 0 % | | | | | | ZN | |
| | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* | – Plus-values nettes à court terme | | | | | | WN | |
| | | – Plus-values soumises au régime des fusions | | | | | | WO | |
| | Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS) | | | | | | | XR | |
| Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT * | Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.) | SU | | Zones d'entreprises* (activité exonérée) | | SW | | WQ | |
| | Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C) | SX | | Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro | | M8 | | | |
| Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage | | | | | | | | Y1 | |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage | | | | | | | | Y3 | |
| | | | | | | | TOTAL I | WR | 18 194 |

## II. DÉDUCTIONS

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | | WS | 150 747 |
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. * | | | | | | | | WT | |
| Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III) | | | | | | | | WU | 4 348 |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Plus-values nettes à long terme | – imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | | | | | | WV | |
| | | – imposées au taux de 0 % | | | | | | WH | |
| | | – imposées au taux de 19% | | | | | | WP | |
| | | – imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures | | | | | | WW | |
| | | – imputées sur les déficits antérieurs | | | | | | XB | |
| | Autres plus-values imposées au taux de 19 % | | | | | | | I6 | |
| | Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée* | | | | | | | WZ | |
| | Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : | ( Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation | 2A | | | | ) | XA | |
| Mesures d'incitation | Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*. | | | | | | | ZY | |
| | Majoration d'amortissement* | | | | | | | XD | |
| | Abattement sur le bénéfice et exonérations* | Reprise d'entreprises en difficultés (44 *septies*) | K9 | Entreprises nouvelles 44 *sexies* | L2 | Jeunes entreprises innovantes (44 *sexies* A) | LS | XF | |
| | | Pôle de compétitivité hors CICE ( 44 *undecies*) | L6 | Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C) | K3 | Zone de restructuration de la défense ( 44 *terdecies*) | PA | | |
| | | Zone franche urbaine-TE ( 44 octies, octies A) | ØV | Bassin d'emploi à redynamiser (44 *duodecies*) | IF | Zone franche d'activité (44 *quaterdecies*) | XC | | |
| | | | | Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies) | | | PC | | |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS) | | | | | | | | XS | |
| Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé | Dont déduction exceptionnelle pour investissement | | X9 | | | Créance dégagée par le report en arrière de déficit | ZI | ) XG | 49 277 |
| Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage | | | | | | | | Y2 | |
| | | | | | | | TOTAL II | XH | 204 372 |

## III. RÉSULTAT FISCAL

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : | bénéfice (I moins II) | XI | | |
| | déficit (II moins I) | | | XJ 186 177 |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)* | | ZL | | |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)* | | | | XL |
| RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO) | | XN | | XO 186 177 |

Cegid Group

(ligne 1 à 1)

**ETAT ANNEXE à : 9 - DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL** **N° 2058-A**

Désignation

SAS ABC COM

**II - DEDUCTIONS DIVERSES**

| Libellé | Exercice N<br>Montant |
|---|---|
| CICE | 49 277 |

Cegid Group

(10) **DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES** — DGFiP N° 2058-B 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABC COM — Néant ☐ *

## I. SUIVI DES DÉFICITS

| | | |
|---|---|---|
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | K4 | |
| Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A) | K5 | |
| Déficits reportables (différence K4–K5) | K6 | |
| Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO) | YJ | 186 177 |
| Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ) | YK | 186 177 |

## II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

| | | |
|---|---|---|
| Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39–1. 1° bis Al. 1er du CGI. dotations de l'exercice | ZT | |

## III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

| (à détailler sur feuillet séparé) | Dotations de l'exercice | | Reprises sur l'exercice | |
|---|---|---|---|---|
| Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39–1. 1° bis Al. 2 du CGI * | ZV | | ZW | |
| Provisions pour risques et charges * | | | | |
| | 8X | | 8Y | |
| | 8Z | | 9A | |
| | 9B | | 9C | |
| Provisions pour dépréciation * | | | | |
| | 9D | | 9E | |
| | 9F | | 9G | |
| | 9H | | 9J | |
| Charges à payer | | | | |
| EFFORT CONSTRUCTION | 9K | 4 099 | 9L | 4 348 |
| | 9M | | 9N | |
| | 9P | | 9R | |
| | 9S | | 9T | |
| TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A : | YN | 4 099 ▼ ligne WI | YO | 4 348 ▼ ligne WU |

## CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 *septies* du CGI)

| Montant de la réintégration ou de la déduction | Montant au début de l'exercice | Imputations | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|
| L1 | | | |

| | | |
|---|---|---|
| **ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS (art. L3113–1 et L3211–1 du code des Transports)** (case à cocher) | XU | ☐ |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.
(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Cegid Group

(11) **TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

DGFiP N° 2058-C 2018

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

Désignation de l'entreprise SAS ABC COM — Néant ☐

| ORIGINES | | | | AFFECTATIONS | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie | ØC | | Affectations aux réserves — Réserve légale | ZB | |
| | | | — Autres réserves | ZD | |
| Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie | ØD | 83 849 | Dividendes | ZE | 83 849 |
| Prélèvements sur les réserves | ØE | | Autres répartitions | ZF | |
| | | | Report à nouveau | ZG | |
| **TOTAL I** | ØF | 83 849 | (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II** | ZH | 83 849 |

## RENSEIGNEMENTS DIVERS

| | | | | Exercice N : |
|---|---|---|---|---|
| ENGAGEMENTS | — Engagements de crédit–bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit–bail) | J7 | YQ | |
| | — Engagements de crédit–bail immobilier | | YR | |
| | — Effets portés à l'escompte et non échus | | YS | |
| DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | — Sous–traitance | | YT | 10 398 |
| | — Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) | J8 | XQ | 171 508 |
| | — Personnel extérieur à l'entreprise | | YU | 4 892 |
| | — Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) | | SS | 22 414 |
| | — Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages | | YV | |
| | — Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) | ES 2 043 | ST | 228 712 |
| | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | | ZJ | 437 927 |
| IMPÔTS ET TAXES | — Taxe professionnelle *, CFE, CVAE | | YW | 11 431 |
| | — Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) | ZS | 9Z | 27 607 |
| | Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052 | | YX | 39 038 |
| T.V.A. | — Montant de la T.V.A. collectée | | YY | 808 506 |
| | — Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations | | YZ | 540 987 |
| DIVERS | — Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS 2017) * | | ØB | 910 966 |
| | — Montant de la plus–value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition * | | ØS | |
| | — Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société * | | ZK | % |
| | — Numéro du centre de gestion agréé * | XP | — **Filiales et participations:** (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0 | ZR | 0 |
| | — Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 *bis* du CGI pour l'entreprise donatrice | | RG | |
| | — Montant de l'investissement qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 *octies* | | RH | |

| RÉGIME DE GROUPE * | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Société** : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. | JA | | Plus-values à 15% | JK | | Plus-values à 0% | JL | |
| | | | Plus-values à 19% | JM | | Imputations | JC | |
| **Groupe** : résultat d'ensemble. | JD | | Plus-values à 15% | JN | | Plus-values à 0% | JO | |
| | | | Plus-values à 19% | JP | | Imputations | JF | |
| Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère 2 si société filiale | JH | | N° SIRET de la société mère du groupe | JJ | | | | |

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058–NOT pour le régime de groupe).

Cegid Group

(12) DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES DGFiP N° 2059-A 2018

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABC COM — Néant ☐ *

## A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

| | Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ① | Valeur d'origine* ② | Valeur nette réévaluée* ③ | Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④ | Autres amortissements* ⑤ | Valeur résiduelle ⑥ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| I. Immobilisations* 1 | Voir état annexe | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| 8 | | | | | | |
| 9 | | | | | | |
| 10 | | | | | | |
| 11 | | | | | | |
| 12 | | | | | | |

## B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

| | | Prix de vente ⑦ | Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧ | Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées* — Court terme ⑨ | Long terme ⑩ 19 % | Long terme ⑩ 15 % ou 12,8 % | Long terme ⑩ 0 % | Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I. Immobilisations* | 1 | | | | | | | |
| | 2 | | | | | | | |
| | 3 | | | | | | | |
| | 4 | | | | | | | |
| | 5 | | | | | | | |
| | 6 | | | | | | | |
| | 7 | | | | | | | |
| | 8 | | | | | | | |
| | 9 | | | | | | | |
| | 10 | | | | | | | |
| | 11 | | | | | | | |
| | 12 | | | | | | | |
| II - Autres éléments | 13 | Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés | | + | | | | |
| | 14 | Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés | | + | | | | |
| | 15 | Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale | | + | | | | |
| | 16 | Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée | | + | | | | |
| | 17 | Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans | | | | | | |
| | 18 | Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice | | | | | | |
| | 19 | Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme | | | | | | |
| | 20 | Divers (détail à donner sur une note annexe) * | | | | | | |
| | | CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne ) ⑨ | | ( 27 282) | | | | |
| | | CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne ) ⑩ | | | | | | |
| | | CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪ | | (A) | | (B) (ventilation par taux) | | (C) |

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

# ETAT ANNEXE à : 12 - DETERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES N° 2059-A

Désignation

SAS ABC COM

| Immobilisations | | | | | Qualification fiscale des PV ou MV réalisées | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nature | Détermination de la PV ou MV | | | | Court terme | Long terme | | | Plus-values taxables à 19 % |
| | | | | | | 19 % | 15 ou 12,8 % | 0 % | |
| STAND BANNER UP SAS | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 30/10/2004 | 457 | | 457 | | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| AGTANDISSEMT DES LO | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 02/07/2003 | 7 953 | | 7 581 | ( 371) | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| | | 371 | | ( 371) | | | | | |
| IMPRIMANTE LASER 20 | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 18/04/2005 | 463 | | 463 | | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| PORTE SECTIONNELLE | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 05/02/2006 | 2 705 | | 2 508 | ( 196) | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| | | 196 | | ( 196) | | | | | |
| COPIEUR 00025268 | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 26/07/2006 | 2 000 | | 2 000 | | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| ORDI.80GB 512 MB 15 | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 15/02/2007 | 1 588 | | 1 588 | | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| HP DC5750 A64 3800 | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 27/09/2007 | 499 | | 499 | | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| PARQUET | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 26/04/2008 | 5 111 | | 4 060 | ( 1 050) | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| | | 1 050 | | ( 1 050) | | | | | |
| FOURT-REAL.MAT.SUP. | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 26/04/2008 | 1 026 | | 815 | ( 211) | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| | | 211 | | ( 211) | | | | | |
| ECLAIRAGE | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 17/04/2008 | 7 007 | | 5 582 | ( 1 424) | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| | | 1 424 | | ( 1 424) | | | | | |
| CLIMATISAT.+SANITAI | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 24/04/2008 | 12 910 | | 10 262 | ( 2 648) | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| | | 2 648 | | ( 2 648) | | | | | |
| REAL.PREST.CONTR.AS | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 26/04/2008 | 5 511 | | 3 788 | ( 1 723) | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| | | 1 723 | | ( 1 723) | | | | | |
| DIVERS MEUBLES | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 29/04/2008 | 41 362 | | 36 043 | ( 5 319) | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| | | 5 319 | | ( 5 319) | | | | | |
| ENSEMB.D'ENTREE+VIT | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 29/04/2008 | 21 607 | | 17 148 | ( 4 459) | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| | | 4 459 | | ( 4 459) | | | | | |

Cegid Group

# ETAT ANNEXE à : 12 - DETERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES N° 2059-A

Désignation

SAS ABC COM

| Immobilisations | | | | | Qualification fiscale des PV ou MV réalisées | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nature | Détermination de la PV ou MV | | | | Court terme | Long terme | | | Plus-values taxables à 19 % |
| | | | | | | 19 % | 15 ou 12,8 % | 0 % | |
| INSTALLATION TELEPH | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 24/04/2006 | 2 244 | | 1 784 | ( 460) | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| | | 460 | | ( 460) | | | | | |
| DEMOL.PLATR.PEINT.M | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 25/05/2005 | 29 239 | | 23 012 | ( 6 226) | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| | | 6 226 | | ( 6 226) | | | | | |
| ELECTRICITE | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 30/05/2006 | 12 956 | | 10 180 | ( 2 775) | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| | | 2 775 | | ( 2 775) | | | | | |
| ELECTRICITE | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 30/05/2006 | 1 245 | | 978 | ( 266) | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| | | 266 | | ( 266) | | | | | |
| FOURNIT.FACON+POSE | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 30/05/2006 | 684 | | 537 | ( 146) | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| | | 146 | | ( 146) | | | | | |
| PROJET HAMLET INTER | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 23/12/2009 | 588 | | 588 | | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| MEUBLE DEMONSTRATIO | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 13/05/2009 | 950 | | 950 | | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| PROG 3GWIN CAISSE/B | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 20/04/2010 | 899 | | 899 | | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| MEUBLES ZONE MUSIQ- | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 04/06/2010 | 2 584 | | 2 584 | | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| ORDI TACTILE + LIC | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 12/05/2010 | 1 511 | | 1 511 | | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| UNITE CENTRALE + PA | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | 30/04/2011 | 1 295 | | 1 295 | | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |
| | Date acquis. | Valeur origine | Val net. réév. | Am. Fran.imp. | | | | | |
| | Autr. amort. | Valeur résidu. | Prix de vente | Mtt glob PMV | | | | | |

Cegid Group

(13) AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

DGFiP N° 2059-B 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABC COM

Néant [X] *

## A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

| Origine | Imposition répartie | Montant net des plus-values réalisées* | Montant antérieurement réintégré | Montant compris dans le résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|---|---|---|---|---|---|
| Plus-values réalisées au cours de l'exercice | sur 3 ans (entreprises à l'IR) | | | | |
| | sur 10 ans | | | | |
| | sur une durée différente (art 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI) | | | | |
| | TOTAL 1 | | | | |

| | Imposition répartie | | Montant net des plus-values réalisées à l'origine | Montant antérieurement réintégré | Montant rapporté au résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs | sur 3 ans au titre de | N-1 | | | | |
| | | N-2 | | | | |
| | Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de : | N-1 | | | | |
| | | N-2 | | | | |
| | | N-3 | | | | |
| | | N-4 | | | | |
| | | N-5 | | | | |
| | | N-6 | | | | |
| | | N-7 | | | | |
| | | N-8 | | | | |
| | | N-9 | | | | |
| | TOTAL 2 | | | | | |

## B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

| Origine des plus-values et date des fusions ou des apports | Montant net des plus-values réalisées à l'origine | Montant antérieurement réintégré | Montant rapporté au résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| TOTAL | | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABC COM — Néant [X] *

| | |
|---|---|
| Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,8 % ❷ . | |
| Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies*-0 bis du CGI) ❶ *. | |
| Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a *sexies*-0 du CGI) ❶ *. | |

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

## I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

| Origine ① | | Moins-values à 12,8 % ② | Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 % ③ | Solde des moins-values à 12,8 % ④ |
|---|---|---|---|---|
| Moins-values nettes | N | | | |
| Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice) | N-1 | | | |
| | N-2 | | | |
| | N-3 | | | |
| | N-4 | | | |
| | N-5 | | | |
| | N-6 | | | |
| | N-7 | | | |
| | N-8 | | | |
| | N-9 | | | |
| | N-10 | | | |

## II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

| Origine ① | | Moins-values | | | Imputations sur les plus-values à long terme | Imputations sur le résultat de l'exercice | Solde des moins-values à reporter |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | À 19 %, 16,5 %(1) ou à 15 % ② | À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a *sexies*-0 du CGI) ③ | À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a *sexies*-0 *bis* du CGI) ④ | À 15 % Ou À 16,5 %(1) ⑤ | ⑥ | col ⑦=②+③+④-⑤-⑥ ⑦ |
| Moins-values nettes | N | | | | | | |
| Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice) | N-1 | | | | | | |
| | N-2 | | | | | | |
| | N-3 | | | | | | |
| | N-4 | | | | | | |
| | N-5 | | | | | | |
| | N-6 | | | | | | |
| | N-7 | | | | | | |
| | N-8 | | | | | | |
| | N-9 | | | | | | |
| | N-10 | | | | | | |

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(15) RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES A LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFiP N° 2059-D 2018

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

( personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SAS ABC COM

Néant [X] *

## I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

| | | Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | taxées à 10 % | taxées à 15 % | taxées à 18 % | taxées à 19 % | taxées à 25 % |
| Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N – 1) | 1 | | | | | |
| Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice | 2 | | | | | |
| **TOTAL** (lignes 1 et 2) | 3 | | | | | |
| Prélèvements opérés – donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés | 4 | | | | | |
| Prélèvements opérés – ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés | 5 | | | | | |
| **TOTAL** (lignes 4 et 5) | 6 | | | | | |
| Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 – ligne 6) | 7 | | | | | |

## II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5e,6e,7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

| montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ① | réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ② | montants prélevés sur la réserve | | montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤ |
|---|---|---|---|---|
| | | donnant lieu à complément d'impôt ③ | ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④ | |
| | | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

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

(16) **CONTRIBUTION ÉCONOMIQUE TERRITORIALE**
**VALEUR AJOUTÉE ET EFFECTIFS**

DGFiP N° 2059-E 2018

Désignation de l'entreprise : SAS ABC COM — Néant ☐

Exercice ouvert le : 01/01/2017 et clos le : 31/12/2017 Durée en nombre de mois : 12

Si l'entreprise est membre d'une intégration fiscale, indiquez le SIREN et la dénomination de la société tête de groupe :

## I Chiffre d'affaires de référence CVAE

| | | |
|---|---|---|
| Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises | OA | 4 246 652 |
| Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés | OK | |
| Plus–values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante | OL | |
| Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges | OT | |
| TOTAL 1 | OX | 4 246 652 |

## II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

| | | |
|---|---|---|
| Autres produits de gestion courante (hors quote–parts de résultat sur opérations faites en commun) | OH | |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation | OE | |
| Subventions d'exploitation reçues | OF | 60 |
| Variation positive des stocks | OD | |
| Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée | OI | |
| Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation | XT | |
| TOTAL 2 | OM | 60 |

## III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

| | | |
|---|---|---|
| Achats | ON | 2 476 711 |
| Variation négative des stocks | OQ | 81 854 |
| Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances | OR | 271 396 |
| 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. | OS | |
| Taxes déductibles de la valeur ajoutée | OZ | |
| Autres charges de gestion courante (hors quote–parts de résultat sur opérations faites en commun) | OW | 139 |
| Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée | OU | |
| Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements 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 | O9 | |
| Moins–values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité courante | OY | |
| TOTAL 3 | OJ | 2 830 101 |

## IV Valeur ajoutée produite

| | | |
|---|---|---|
| Calcul de la Valeur Ajoutée — TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3 | OG | 1 416 611 |

## V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

| | | |
|---|---|---|
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330–CVAE pour multi–établissements et sur les formulaires n° 1329–AC et 1329–DEF). | SA | 1 416 611 |

**Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE**

Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono–établissement au sens de la CVAE (cf. notice de la déclaration n° 1330–CVAE–SD), compléter le cadre ci–dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330–CVAE–SD.

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE | EV | ☐ | | | |
| Chiffre d'affaires de référence CVAE | | | | GX | |
| Effectifs au sens de la CVAE | | | | EY | |
| Période de référence | GY | / / | | GZ | / / |
| Date de cessation | | | | HR | / / |

## VI Cotisation Foncière des Entreprises : Qualification des effectifs

| | | |
|---|---|---|
| Effectifs moyens du personnel | YP | 31 |
| Dont apprentis | YF | |
| Dont handicapés | YG | |
| Effectifs affectés à l'activité artisanale | RL | |

Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

(17) | COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL | DGFiP N° 2059-F 2018

Formulaire obligatoire (article 38 de l'ann. III au CGI)
N° de dépôt

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

1/1 (1)

Néant * 

EXERCICE CLOS LE 31/12/2017 N° SIRET 42505504300011

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS ABC COM

ADRESSE (voie) 11 Place DE BEAUNE

CODE POSTAL 71100 VILLE CHALON SUR SAONE

| Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise | P1 | 1 | Nombre total de parts ou d'actions correspondantes | P3 | 200 |
|---|---|---|---|---|---|
| Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise | P2 | | Nombre total de parts ou d'actions correspondantes | P4 | |

**I – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :**

Forme juridique SARL Dénomination ABC INVESTISSEMENTS

N° SIREN (si société établie en France) 794460295 % de détention 100.00 Nb de parts ou actions 200

Adresse : N° 22-24 Voie ROUTE DE LYON

Code Postal 71100 Commune SAINT REMY Pays FRANCE

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 numéroter 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 ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

# ETATS DE SYNTHESE 2017

**Période du 01/01/2017 au 31/12/2017**

Annexe

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC COM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 2 287 595 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 150 748 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/04/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 7 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 10 ans
* Matériel informatique : 3ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

# Règles et méthodes comptables

## Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 49 277 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

# Faits caractéristiques

## Autres éléments significatifs

Le 01/12/2017 la SAS ABC COM a fait l'acquisition du droit au bail de La Thalie pour un montant de 195 000 euros

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | 16 418 | | 1 667 | 14 752 |
| - Fonds commercial | 433 714 | 195 000 | | 628 714 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 21 076 | | 899 | 20 177 |
| **Immobilisations incorporelles** | **471 209** | **195 000** | **2 566** | **663 643** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 257 651 | 1 299 | 46 290 | 212 659 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 822 733 | 9 453 | 110 204 | 721 982 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 46 379 | 1 717 | 9 216 | 38 880 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **1 126 763** | **12 469** | **165 711** | **973 521** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 10 552 | 11 500 | | 22 052 |
| **Immobilisations financières** | **10 552** | **11 500** | | **22 052** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **1 608 524** | **218 969** | **168 276** | **1 659 217** |

# Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | 195 000 | 3 016 | 11 500 | 209 516 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | 9 453 | | 9 453 |
| **Augmentations de l'exercice** | **195 000** | **12 469** | **11 500** | **218 969** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | 2 209 | | 2 209 |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | 2 566 | 163 502 | | 166 068 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | **2 566** | **165 711** | | **168 276** |

## Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

| | Valeurs nettes | Taux (en %) |
|---|---|---|
| Frais de constitution | 9 589 | |
| Frais de premier établissement | | |
| Frais d'augmentation de capital | | |
| **Total** | **9 589** | |

Fonds commercial

| | 31/12/2017 |
|---|---|
| Éléments achetés | 93 395 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | |
| **Total** | **93 395** |

# Notes sur le bilan

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de nos fonds commerciaux est non limitée et les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé pour chaque fonds.

Ce test de dépréciation n'a pas amené à constater de dépréciation sur ces fonds au 31/12/2017.

## Immobilisations corporelles

Suite à la fermeture de l'établissement Rue de la Banque (date de fin de bail le 15/01/2017) il a été procédé à la régularisation du reversement des vingtièmes de TVA.

## Amortissements des immobilisations

| | Durée | Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice | + Augmentation | - Diminutions | Montant cumulé à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 21 156 | 5 112 | 927 | 25 340 |
| **Total immobilisations incorporelles (I)** | | **21 156** | **5 112** | **927** | **25 340** |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques matériels et outillages industriels | 5 à 10 ans | 159 269 | 31 015 | 39 672 | 150 612 |
| Installations générales agencements divers | 10 ans | 571 279 | 77 605 | 88 241 | 560 644 |
| Matériel de transport | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 10 ans | 44 312 | 1 058 | 8 306 | 37 064 |
| **Total immobilisations corporelles (II)** | | **774 860** | **109 679** | **136 219** | **748 319** |
| **Total général (I + II)** | | **796 015** | **114 790** | **137 146** | **773 659** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 130 234 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 22 052 | | 22 052 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 970 476 | 970 476 | |
| Autres | 118 116 | 118 116 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 19 590 | 19 590 | |
| **Total** | **1 130 234** | **1 108 182** | **22 052** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| CWI | 13 457 |
| FACT.A ETABLIR S.F.R. | 460 298 |
| TV CABLE A ETABLIR | 2 923 |
| EDF GDF E-PHONE | 57 |
| REMBT C.V.A.E. A RECEVOIR | 3 920 |
| DIV.PRODUITS A RECEVOIR | 4 982 |
| **Total** | **485 636** |

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 200 titres d'une valeur nominale de 200,00 euros.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 200 | 200,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 200 | 200,00 |

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 721 733 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 27 637 | 27 637 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 497 401 | 119 306 | 378 095 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 206 | 206 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 812 588 | 812 588 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 309 984 | 309 984 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 73 917 | 73 917 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **1 721 733** | **1 343 638** | **378 095** | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 245 000 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 84 496 | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| E.D.F | 1 819 |
| GDF | 875 |
| S.F.R ORANGE | 163 |
| FECRA FRAIS DE CHANCEL | 158 |
| FECRA INFORMATIQUE | 252 |
| JURIDIQUE | 1 198 |
| COMMISSAIRE AUX COMPTES | 4 320 |
| SUDECO | 1 800 |
| CHARGES LOCATIVES NP | 5 211 |
| TPE | 108 |
| INTERETS COURUS A PAYER | 2 057 |
| INT.COURUS S/EMP.& DETTES | 206 |
| PROV.CONGES PAYES | 77 649 |
| CHARGES SOCIALES | 33 513 |
| TAXE APPRENTISSAGE | 6 033 |
| FORMATION CONTINUE | 9 110 |
| CILGERE AIDE CONSTRUCT. | 4 099 |
| **Total** | **148 570** |

## Autres informations

## Comptes de régularisation

# Notes sur le bilan

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| E.D.F/G.D.F | 26 | | |
| INDIGO | 233 | | |
| TELECOM | 145 | | |
| SFR | 830 | | |
| DELTA | 5 854 | | |
| PAGES JAUNES | 5 334 | | |
| INGENICO | 34 | | |
| SPONSORING | 4 855 | | |
| LOCAM | 509 | | |
| 3GWIN | 495 | | |
| RECORD | 336 | | |
| PERRIN | 143 | | |
| SECURITAS | 174 | | |
| LE GRAND CHALON | 200 | | |
| PBI | 267 | | |
| QPARK | 155 | | |
| **Total** | **19 590** | | |

# Notes sur le compte de résultat

# Autres informations

## Engagements financiers

## Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| *LOCATIONS IMMOBILIERES* | *153 986* |
| *LOCATIONS MOBILIERES* | *47 486* |
| Autres engagements donnés | 201 472 |
| **Total :** | **201 472** |

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de sûretés réelles

# Autres informations

## Engagements reçus

| | Montant en euros |
|---|---|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| Avals et cautions | |
| Autres engagements reçus | |
| **Total** | |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

# Société ABC COM

*11 Place de Beaune*
71100 CHALON SUR SAONE

***Rapport du commissaire aux comptes***
***Exercice clos le 31/12/2017***

aaron
GESTION
Co-acteur de votre développement

# ABC COM

*Société par actions simplifiée*
*Société au capital de 40 000 €*

*Siège social : 11 Place de Beaune – 71100 CHALON SUR SAONE*

*SIREN : 425 055 043 RCS CHALON SUR SAONE - APE N° 6190Z*

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

## EXERCICE CLOS LE 31/12/2017


**CHALON-SUR-SAÔNE**
29 rue Edgar Degas – 71100 Chalon-sur-Saône
**T.** 03 85 41 05 13 – **F.** 03 85 41 09 18
chalon@aaron-gestion.com

**SEURRE**
1 place du champ de foire – 21250 Seurre
**T.** 03 80 20 44 27 – **F.** 03 80 20 34 34
seurre@aaron-gestion.com



SARL au capital de 50 000 € – 491 385 720 RCS Chalon-sur-Saône – siret 491 385 720 00041 – A.P.E. 6920 Z – N°TVA FR 60 491 385 720 00041
Inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables de la région de Bourgogne Franche-Comté et à la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Dijon.

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

## Exercice du 1er Janvier au 31 Décembre 2017

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABC COM relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### Fondement de l'opinion

#### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.





**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous avons jugé que, parmi les comptes qui sont sujets à des estimations significatives et susceptibles d'une justification de nos appréciations, figurent les stocks, les créances clients et les engagements hors bilan.
Nos travaux ont consistés à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ses estimations, à revoir par sondage les calculs effectués par votre société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

**Vérification du rapport financier et des autres documents adressés au conseil d'administration**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une

incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CHALON SUR SAONE,
Le 18 Mai 2018

Le Commissaire aux Comptes
**SARL AARON GESTION**
*Représenté par*
**Gilles COGNARD**
Gérant

# Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 31/12/2017 | Net 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | 14 752 | 5 163 | 9 589 | 16 145 |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | 628 714 | | 628 714 | 433 714 |
| Autres immobilisations incorporelles | 20 177 | 20 177 | | 194 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 212 659 | 150 612 | 62 048 | 98 382 |
| Autres immobilisations corporelles | 760 862 | 597 708 | 163 155 | 253 521 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 22 052 | | 22 052 | 10 552 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **1 659 217** | **773 659** | **885 557** | **812 509** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | 197 335 | | 197 335 | 279 190 |
| **Créances (3)** | | | | **1 750** |
| Clients et comptes rattachés | 970 476 | 36 173 | 934 303 | 694 171 |
| Autres créances | 118 116 | | 118 116 | 154 692 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| Charges constatées d'avance (3) | 132 692 | | 132 692 | 447 270 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | 19 590 | | 19 590 | 17 617 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | **1 438 210** | **36 173** | **1 402 037** | **1 594 688** |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 3 097 426 | 809 832 | 2 287 595 | 2 407 197 |
| *(1) Dont droit au bail* | | | *535 319* | *340 319* |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |

aaron gestion
Commissaire aux comptes

# Bilan passif

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 40 000 | 40 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 4 000 | 4 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 671 388 | 671 388 |
| Report à nouveau | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **-150 748** | **83 849** |
| Subventions d'investissement | 1 221 | 1 722 |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **565 861** | **800 958** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 525 038 | 339 544 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 74 123 | 94 989 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 812 588 | 820 291 |
| Dettes fiscales et sociales | 309 984 | 338 165 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 13 237 |
| Autres dettes | | 13 |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| **TOTAL DETTES** | **1 721 733** | **1 606 239** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **2 287 595** | **2 407 197** |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | | |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 378 095 | 256 410 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 1 343 638 | 1 349 829 |
| (3) Dont emprunts participatifs | 27 637 | 2 646 |

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

aaron gestion
commissaire aux comptes

# Compte de résultat

| | France | Exportations | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | 2 621 006 | | 2 621 006 | 3 012 501 |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 1 625 647 | | 1 625 647 | 1 956 155 |
| **Chiffre d'affaires net** | **4 246 653** | | **4 246 653** | **4 968 656** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | | | 34 320 |
| Autres produits | | | 45 024 | 17 977 |
| **Total produits d'exploitation (I)** | | | 60 | 644 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | **4 291 737** | **5 021 597** |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations de stock | | | 2 476 177 | 2 835 801 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 81 854 | 79 958 |
| Variations de stock | | | 534 | 829 |
| Autres achats et charges externes (a) | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 437 927 | 478 416 |
| Salaires et traitements | | | 39 039 | 40 681 |
| Charges sociales | | | 940 097 | 982 207 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | | 318 890 | 385 201 |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | 114 790 | 118 829 |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 13 | 3 057 |
| Autres charges | | | 140 | 1 281 |
| **Total charges d'exploitation (II)** | | | **4 409 461** | **4 926 262** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | -117 723 | 95 335 |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | | | |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée (III)** | | | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)** | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | 5 132 | 7 030 |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total produits financiers (V)** | | | **5 132** | **7 030** |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 5 182 | 5 656 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total charges financières (VI)** | | | **5 182** | **5 656** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | -50 | 1 374 |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | | | -117 774 | 96 709 |

aaron gestion
Commissaire aux comptes

# Compte de résultat (suite)

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | 2 303 | 3 075 |
| **Total produits exceptionnels (VII)** | **2 303** | **3 075** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 773 | 140 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 34 504 | 1 841 |
| **Total charges exceptionnelles (VIII)** | **35 277** | **1 981** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **-32 974** | **1 094** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | 13 954 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | **4 299 172** | **5 031 701** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **4 449 920** | **4 947 852** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **-150 748** | **83 849** |

*(a) Y compris :*
*- Redevances de crédit-bail mobilier*
*- Redevances de crédit-bail immobilier*
*(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs*
*(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*
*(3) Dont produits concernant les entités liées*
*(4) Dont intérêts concernant les entités liées*

aaron gestion
commissaire aux comptes

# ETATS DE SYNTHESE 2017

**Période du 01/01/2017 au 31/12/2017**

## Annexe

aaron gestion
Commissaire aux comptes

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC COM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 2 287 595 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 150 748 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/04/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

aaron gestion
Commissaire aux comptes

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 7 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 10 ans
* Matériel informatique : 3ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

# Règles et méthodes comptables

## Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

aaron gestion
Commissaire aux comptes

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 49 277 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

# Faits caractéristiques

## Autres éléments significatifs

Le 01/12/2017 la SAS ABC COM a fait l'acquisition du droit au bail de La Thalie pour un montant de 195 000 euros

acton gestion
Commissaire aux comptes

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | 16 418 | | 1 667 | 14 752 |
| - Fonds commercial | 433 714 | 195 000 | | 628 714 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 21 076 | | 899 | 20 177 |
| **Immobilisations incorporelles** | **471 209** | **195 000** | **2 566** | **663 643** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 257 651 | 1 299 | 46 290 | 212 659 |
| - Matériel de transport | 822 733 | 9 453 | 110 204 | 721 982 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 46 379 | 1 717 | 9 216 | 38 880 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **1 126 763** | **12 469** | **165 711** | **973 521** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 10 552 | 11 500 | | 22 052 |
| **Immobilisations financières** | **10 552** | **11 500** | | **22 052** |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 608 524 | 218 969 | 168 276 | 1 659 217 |

aaron gestion
Commissaire aux comptes

# Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | | | |
| Apports | 195 000 | 3 016 | 11 500 | 209 516 |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | 9 453 | | 9 453 |
| **Augmentations de l'exercice** | **195 000** | **12 469** | **11 500** | **218 969** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | 2 209 | | 2 209 |
| Cessions | | | | |
| Scissions | 2 566 | 163 502 | | 166 068 |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | **2 566** | **165 711** | | **168 276** |

## Immobilisations incorporelles

aaron gestion
Commissaire aux comptes

Frais d'établissement

| | Valeurs nettes | Taux (en %) |
|---|---|---|
| Frais de constitution | | |
| Frais de premier établissement | 9 589 | |
| Frais d'augmentation de capital | | |
| **Total** | **9 589** | |

Fonds commercial

| | 31/12/2017 |
|---|---|
| Éléments achetés | |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | 93 395 |
| **Total** | **93 395** |

# Notes sur le bilan

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de nos fonds commerciaux est non limitée et les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé pour chaque fonds.

Ce test de dépréciation n'a pas amené à constater de dépréciation sur ces fonds au 31/12/2017.

## Immobilisations corporelles

Suite à la fermeture de l'établissement Rue de la Banque (date de fin de bail le 15/01/2017) il a été procédé à la régularisation du reversement des vingtièmes de TVA.

aaron gestion
Commissaire aux comptes

## Amortissements des immobilisations

| | Durée | Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice | + Augmentation | - Diminutions | Montant cumulé à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 21 156 | 5 112 | 927 | 25 340 |
| **Total immobilisations incorporelles (I)** | | **21 156** | **5 112** | **927** | **25 340** |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques matériels et outillages industriels | 5 à 10 ans | 159 269 | 31 015 | 39 672 | 150 612 |
| Installations générales agencements divers | 10 ans | 571 279 | 77 605 | 88 241 | 560 644 |
| Matériel de transport | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 10 ans | 44 312 | 1 058 | 8 306 | 37 064 |
| **Total immobilisations corporelles (II)** | | **774 860** | **109 679** | **136 219** | **748 319** |
| **Total général (I + II)** | | 796 015 | 114 790 | 137 146 | 773 659 |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 130 234 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 22 052 | | 22 052 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 970 476 | 970 476 | |
| Autres | 118 116 | 118 116 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 19 590 | 19 590 | |
| Total | 1 130 234 | 1 108 182 | 22 052 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

aaron gestion
Commissaire aux comptes

## Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| CWI | 13 457 |
| FACT.A ETABLIR S.F.R. | 460 298 |
| TV CABLE A ETABLIR | 2 923 |
| EDF GDF E-PHONE | 57 |
| REMBT C.V.A.E. A RECEVOIR | 3 920 |
| DIV.PRODUITS A RECEVOIR | 4 982 |
| Total | 485 636 |

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 200 titres d'une valeur nominale de 200,00 euros.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 200 | 200,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 200 | 200,00 |

## Dettes

## Etat des dettes

aaron gestion
Commissaire aux comptes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 721 733 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 27 637 | 27 637 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 497 401 | 119 306 | 378 095 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 206 | 206 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 812 588 | 812 588 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 309 984 | 309 984 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 73 917 | 73 917 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **1 721 733** | **1 343 638** | **378 095** | |

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice 245 000
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 84 496
(**) Dont envers les associés

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| E.D.F | |
| GDF | 1 819 |
| S.F.R ORANGE | 875 |
| FECRA FRAIS DE CHANCEL | 163 |
| FECRA INFORMATIQUE | 158 |
| JURIDIQUE | 252 |
| COMMISSAIRE AUX COMPTES | 1 198 |
| SUDECO | 4 320 |
| CHARGES LOCATIVES NP | 1 800 |
| TPE | 5 211 |
| INTERETS COURUS A PAYER | 108 |
| INT.COURUS S/EMP.& DETTES | 2 057 |
| PROV.CONGES PAYES | 206 |
| CHARGES SOCIALES | 77 649 |
| TAXE APPRENTISSAGE | 33 513 |
| FORMATION CONTINUE | 6 033 |
| CILGERE AIDE CONSTRUCT. | 9 110 |
| | 4 099 |
| Total | 148 570 |

## Autres informations

## Comptes de régularisation

aaron gestion
Commissaire aux comptes

# Notes sur le bilan

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| E.D.F/G.D.F | 26 | | |
| INDIGO | 233 | | |
| TELECOM | 145 | | |
| SFR | 830 | | |
| DELTA | 5 854 | | |
| PAGES JAUNES | 5 334 | | |
| INGENICO | 34 | | |
| SPONSORING | 4 855 | | |
| LOCAM | 509 | | |
| 3GWIN | 495 | | |
| RECORD | 336 | | |
| PERRIN | 143 | | |
| SECURITAS | 174 | | |
| LE GRAND CHALON | 200 | | |
| PBI | 267 | | |
| QPARK | 155 | | |
| Total | 19 590 | | |

aaron gestion
Commissaire aux comptes

# Notes sur le compte de résultat

aaron gestion
commissaire aux comptes

# Autres informations

## Engagements financiers

## Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| *LOCATIONS IMMOBILIERES* | *153 986* |
| *LOCATIONS MOBILIERES* | *47 486* |
| Autres engagements donnés | 201 472 |
| **Total** | **201 472** |

aaron gestion
Commissaire aux comptes

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

# Autres informations

## Engagements reçus

| | Montant en euros |
|---|---|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| Avals et cautions | |
| Autres engagements reçus | |
| **Total** | |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

aaron gestion
Commissaire aux comptes

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

**ABC COM**
**Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros**
**Siège social : 11 Place de Beaune - 71100 CHALON SUR SAONE**
**RCS CHALON SUR SAONE 425 055 043**

# DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 5 JUIN 2018

## DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

## DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à -150 747,55 euros en totalité au débit du compte "autres réserves".

Par ailleurs, l'associée unique décide de procéder à une distribution de dividendes pour un montant de 30 000 euros, somme qui sera prélevée sur le compte "autres réserves".

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 30 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2014 : 80 000 euros
Exercice clos le 31 décembre 2015 : 105 000 euros
Exercice clos le 31 décembre 2016 : 83 849,17 euros

Certifié conforme
Le Président



ABC COM
Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : 11 Place de Beaune - 71100 CHALON SUR SAONE
RCS CHALON SUR SAONE 425 055 043

# RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

# EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Monsieur Philippe PERRON, Président non associé de la société ABC COM, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

## ACTIVITE DE LA SOCIETE

### Situation de la Société au cours de l'exercice et perspectives d'évolution

Sur l'exercice clos, nous constatons une baisse de nos ventes de marchandises, et donc de notre chiffre d'affaires Hors Taxes.

Cette baisse s'accompagne d'une légère dégradation de nos marges commerciales.

Malgré les économies que nous avons réalisées, tant sur nos frais de fonctionnement que sur notre masse salariale, nos résultats sont déficitaires.

Sur l'exercice en cours, nous poursuivons un projet de réorganisation de nos activités, qui devrait nous conduire à la cession de l'une de nos branches d'activité.

### Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2017, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

### Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

### Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4, I du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 31 décembre 2017 et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau joint en annexe.

## SUCCURSALES

Conformément aux dispositions de l'article L. 232-1, II du Code de commerce, nous vous indiquons que notre Société a 3 succursales situées respectivement :

- 22-24 Route de Lyon à SAINT REMY (71100)
- 53 Rue Maréchal Foch à LE CREUSOT (71200)
- 25 Rue Saint Désiré à LONS LE SAUNIER (39000)

## RESULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2017, le chiffre d'affaires s'est élevé à 4 246 652 euros contre 4 968 656 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -14,53%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 45 083 euros contre 52 938 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -14,83%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 2 558 565 euros contre 2 916 587 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -12,27%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 437 927 euros contre 478 416 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -8,46%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 39 038 euros contre 40 681 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -4,03%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 940 096 euros contre 982 207 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -4,28%.

Le montant des charges sociales s'élève à 318 889 euros contre 385 200 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -17,21%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 31 personnes contre 30 personnes à la clôture de l'exercice précédent, soit une variation de 3,33%.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 114 802 euros contre 121 886 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -5,81%.

Le montant des autres charges s'élève à 139 euros contre 1 280 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -89,14%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 4 409 460 euros contre 4 926 261 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -10,49%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -117 723 euros contre 95 334 euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de -50 euros (1 373 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à -117 773 euros contre 96 708 euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de -32 973 euros contre 1 094 euros pour l'exercice précédent.
- d'un impôt sur les sociétés nul contre 13 954 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par une perte de -150 747,55 euros contre un bénéfice de 83 849,17 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2017, le total du bilan de la Société s'élevait à 2 287 594 euros contre 2 407 197 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -4,96%.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de -150 747,55 euros.

Nous vous proposons de bien vouloir affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 en totalité au débit du compte "autres réserves".

D'autre part, nous vous proposons de procéder à la distribution d'un dividende, d'un montant de 30.000 euros, à prélever sur le compte "autres réserves".

Ce dividende serait mis en paiement au siège social à compter du jour de l'assemblée.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élèverait à 30 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2014 : 80 000 euros
Exercice clos le 31 décembre 2015 : 105 000 euros
Exercice clos le 31 décembre 2016 : 83 849,17 euros

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous demandons enfin d'approuver les dépenses et charges visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 12 116 euros.

## RACHAT PAR LA SOCIETE DE SES PROPRES ACTIONS

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-211, alinéa 2 du Code de commerce, nous vous indiquons qu'au titre de l'exercice écoulé, il n'a pas été mis en place de programme d'acquisition d'actions par application des articles L. 225-209-2, L. 225-208 et L. 225-209 du Code de Commerce.

## OPTIONS D'ACHAT ET DE SOUSCRIPTION D'ACTIONS

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-184, nous vous informons que la société n'a pas mis en place de programme d'options de souscription ou d'achat d'actions visés par les dispositions des articles L. 225-177 à L. 225-186 du Code de Commerce.

## ATTRIBUTION D'ACTIONS GRATUITES AUX SALARIES ET/OU DIRIGEANTS

Nous avons l'honneur de porter à votre connaissance, en application des dispositions de l'article L. 225-197-4, alinéa 1 du Code de Commerce, qu'il n'a pas été procédé à l'attribution d'actions gratuites au profit des salariés et des dirigeants.

## DELEGATIONS DE POUVOIRS OU DE COMPETENCES EN MATIERE D'AUGMENTATION DE CAPITAL

En application des dispositions de l'article L. 225-129-5 du Code de Commerce, nous vous informons que la société n'a procédé à aucune des délégations prévues aux articles L. 225-129-1 et L. 225-129-2 du Code de commerce.

## CONVENTIONS REGLEMENTEES

En application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, il convient de rappeler :

- La société ABC Investissements possède un compte courant dont le montant s'élève au 31 décembre 2017 à la somme de 73.917,46 euros
- Le remboursement des frais de déplacement de Monsieur Philippe PERRON pour 1.148,92 euros
- La rémunération annuelle perçue par Monsieur Philippe PERRON a été fixée par décisions d'associé unique.

## ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

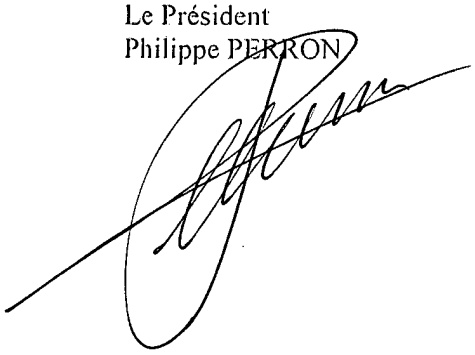
Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

En revanche, il conviendra de prendre acte de la démission de la société BR AUDIT COMMISSARIAT de son mandat de commissaire aux comptes suppléant, et de procéder à son remplacement.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les décisions que nous soumettons à votre vote.

Le Président
Philippe PERRON



*Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)*

| | Article D. 441 I.- 1° : Factures *reçues* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu | | | | | | Article D. 441 I.- 2° : Factures *émises* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *0 jour (indicatif)* | 1 à 30 jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et plus | Total (1 jour et plus) | *0 jour (indicatif)* | 1 à 30 jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et plus | Total (1 jour et plus) |
| **(A) Tranches de retard de paiement** | | | | | | | | | | | | |
| Nombre de factures concernées | | | | | | | | | | | | |
| Montant total des factures concernées h.t. | | 4662,34 | 23934,42 | 3880,76 | 5244,41 | | | 14596,80 | | | | |
| Pourcentage du montant total des achats h.t. de l'exercice | | 48,6% | 49,65% | | | | | | | | | |
| Pourcentage du chiffre d'affaires h. t. de l'exercice | | | | | | | | | | | | |
| **(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées** | | | | | | | | | | | | |
| Nombre des factures exclues | | | | | | | | | | | | |
| Montant total des factures exclues | | | | | | | | | | | | |
| **(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)** | | | | | | | | | | | | |
| Délais de paiement de utilisés pour le calcul des retards de paiement | ☐ Délais contractuels : (*préciser*)<br>☐ Délais légaux : (*préciser*) | | | | | | ☐ Délais contractuels : (*préciser*)<br>☐ Délais légaux : (*préciser*) | | | | | |

SAS ABC con

# FIDACT

*Société Inter-Barreaux d'Avocats*
*www.fidact-avocat.fr*


Cabinet de Chalon-sur-Saône

**Alain BALLET**
✉ : mb@avocatsel.com

**Arnaud MASUÉ**
✉ : mb@avocatsel.com

Cabinet de Tournus

**Thierry CLAIRE**
✉ : tclaire@fidact-avocat.fr

**Anne DESORMEAUX**
✉ : adesormeaux@fidact-avocat.fr


*Droit fiscal*

*Droit des Sociétés*

*Fusion acquisition*

*Vente de fonds de commerce*

*Transmission d'Entreprise*

*Droit des affaires et de la concurrence*

*Entreprises en difficulté*

*Droit bancaire*

*Droit social*

*Droit commercial*

*Droit de la famille*

*Contentieux commercial*

***Tribunal de commerce***
***Greffe***
***4 Rue Emiland Menand***
***71100 CHALON SUR SAONE***

TRIBUNAL DE COMMERCE
22 JUIN 2018
71100 CHALON SUR SAÔNE

Le 21 Juin 2018

Affaire : ABC COM (SAS)
N/Réf. : 07.00441/AB/CW
Dépôt des comptes annuels

Mesdames,

Je vous adresse ci-joint concernant la société ABC COM :

- Un exemplaire du bilan au 31 décembre 2017,
- Un exemplaire du rapport de gestion,
- Un exemplaire du rapport du commissaire aux comptes,
- Un exemplaire de la proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution d'affectation votée,
- chèque de 45,63 Euros libellé à votre ordre.

Je vous remercie de m'adresser le certificat de dépôt correspondant.

Dans cette attente,

Je vous prie d'agréer, Mesdames, l'expression de mes respectueuses salutations.

Alain BALLET