RCS : AMIENS
Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 D 00217
Numéro SIREN : 423 878 792
Nom ou dénomination : ABF ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 11/04/2019 sous le numéro de dépôt B2019/001390

Greffe du Tribunal de Commerce d'Amiens : dépôt n° 1390 en date du 11/04/2019

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

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

# ① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2018

Désignation de l'entreprise : SELARL ABF — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 43 AVENUE D ITALIE 80000 AMIENS — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 42387879200013 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 30/09/2018

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 11 418 | AG | 9 240 | 2 178 |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 42 208 | AU | 24 644 | 17 565 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (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 | | BI | | |
| | TOTAL (II) | BJ | 53 627 | BK | 33 884 | 19 742 |
| 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 | | BU | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 94 505 | BY | | 94 505 |
| | Autres créances (3) | BZ | 9 932 | CA | | 9 932 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 164 164 | CG | | 164 164 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 4 801 | CI | | 4 801 |
| | TOTAL (III) | CJ | 273 402 | CK | | 273 402 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Écarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 327 029 | 1A | 33 884 | 293 145 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Renvois : (1. Dont droit au bail : | | (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

SAGE Experts-comptables Janvier 2018

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

DGFiP N° 2051-SD 2018

# ② BILAN — PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : SELARL ABF — Néant ☐ *

Exercice N

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 80 000) | | DA | 80 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK) | | DC | |
| | Réserve légale (3) | | DD | 8 000 |
| | 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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ) | | DG | 60 377 |
| | Report à nouveau | | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | DI | 86 076 |
| | Subventions d'investissement | | DJ | |
| | Provisions réglementées * | | DK | |
| | **TOTAL (I)** | | DL | 234 453 |
| 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 | 4 471 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | | DV | 4 033 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | DX | 18 152 |
| | Dettes fiscales et sociales | | DY | 32 036 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | DZ | |
| | Autres dettes | | EA | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | | EC | 58 692 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | | EE | 293 145 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | Écart 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 | 57 571 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | |

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

SAGE Expert-comptable Janvier 2018

# ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

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

**DGFiP N° 2052-SD 2018**

Désignation de l'entreprise : SELARL ABF — Néant ☐*

| | | | Exercice N | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | | FA | | FB | | FC | |
| | Production vendue | biens * | FD | | FE | | FF | |
| | | services * | FG | 307 068 | FH | | FI | 307 068 |
| | **Chiffres d'affaires nets** * | | FJ | 307 068 | FK | | FL | 307 068 |
| | Production stockée * | | | | | | FM | |
| | Production immobilisée * | | | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | | FO | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | | | | FP | 30 580 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | | FQ | 41 |
| | **Total des produits d'exploitation** (2) (I) | | | | | | FR | 337 689 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | | FS | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | | FT | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | | FU | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | | FW | 140 839 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | | FX | 4 900 |
| | Salaires et traitements * | | | | | | FY | 68 013 |
| | Charges sociales (10) | | | | | | FZ | 28 858 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations | · dotations aux amortissements * | | | | | GA | 8 955 |
| | | - dotations aux provisions | | | | | GB | |
| | Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | | GC | |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | | GD | |
| | Autres charges (12) | | | | | | GE | 4 |
| | **Total des charges d'exploitation** (4) (II) | | | | | | GF | 251 568 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)** | | | | | | | GG | 86 121 |
| 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 | |
| | 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 | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | | GR | 45 |
| | Différences négatives de change | | | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | GT | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | | GU | 45 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)** | | | | | | | GV | (45) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)** | | | | | | | GW | 86 076 |

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2018

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

DGFiP N° 2053-SD 2018

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

Désignation de l'entreprise SELARL ABF — Néant ☐*

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels** (7) (VII) | HD | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*) | HE | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles** (7) (VIII) | HH | |
| **4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)** | | HI | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 337 689 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 251 613 |
| **5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)** | | HN | 86 076 |
| SIGNES | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| | (2) Dont produits de locations immobilières | HY | |
| | (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous) | 1G | |
| | (3) Dont — Crédit-bail mobilier * | HP | |
| | (3) Dont — 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 | |
| | (6*bis*) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.) | HX | |
| | (6*ter*) 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 | 30 580 |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | 5 487 |
| | (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 | 5 487 |

| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | Exercice N — Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

| (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.

SAGE Experts-comptables Janvier 2018

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

5

# IMMOBILISATIONS

DGFiP N°2054-SD 2018

Désignation de l'entreprise SELARL ABF — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des cessions)*

| 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 | | D8 | | D9 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | | | KD | 11 418 | KE | | KF | |
| 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 | |
| | Installations générales, agencements* et aménagements des constructions | Dont Composants | M2 | KP | | KQ | | KR | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | Dont Composants | M3 | KS | | KT | | KU | |
| | Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers * | | | KV | 26 277 | KW | | KX | |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport * | | | KY | | KZ | | LA | |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique | | | LB | 15 931 | LC | | LD | |
| | 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 | 42 208 | LO | | LP | |
| 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 | | 1U | | 1V | |
| | TOTAL IV | | | LQ | | LR | | LS | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | ØG | 53 627 | ØH | | ØJ | |

| 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 | | DØ | D7 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | | IO | | LV | | LW 11 418 | IX | 11 418 |
| 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 | | MJ | | MK | ML | |
| | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agencts, aménagements divers | IU | | MM | | MN 26 277 | MO | 26 277 |
| | Autres immobilisations corporelles | Matériel de transport | IV | | MP | | MQ | MR | |
| | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et informatique, mobilier | IW | | MS | | MT 15 931 | MU | 15 931 |
| | 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 | | NG | | NH 42 208 | NI | 42 208 |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | | OU | | M7 | ØW | |
| | Autres participations | | IO | | ØX | | OY | ØZ | |
| | Autres titres immobilisés | | I1 | | 2B | | 2C | 2D | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | I2 | | 2E | | 2F | 2G | |
| | TOTAL IV | | I3 | | NJ | | NK | 2H | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | I4 | | ØK | | ØL 53 627 | ØM | 53 627 |

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

SAGE Exports-comptables Janvier 2018

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

5 bis

# TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2018

Exercice N clos le 30092018

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 *bis* J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SELARL ABF

Néant [X] *

## CADRE A

| | Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1) | | Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement | | | Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)] |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Au cours de l'exercice | | Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) | |
| | Augmentation du montant brut des immobilisations | Augmentation du montant des amortissements | Montant des suppléments d'amortissement (2) | Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| 2 Fonds commercial | | | | | | |
| 3 Terrains | | | | | | |
| 4 Constructions | | | | | | |
| 5 Installations techniques mat. et out. industriels | | | | | | |
| 6 Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| 7 Immobilisations en cours | | | | | | |
| 8 Participations | | | | | | |
| 9 Autres titres immobilisés | | | | | | |
| 10 TOTAUX | | | | | | |

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238*bis* J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

## CADRE B

**DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

| | | |
|---|---|---|
| 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE | | |
| 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE | - | |
| 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE | = | |

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

SAGE Experts-comptables janvier 2018

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

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

⑥

# AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055-SD 2018

Désignation de l'entreprise : SELARL ABF — 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 | | EL | | EM | | EN | |
| Autres immobilisations incorporelles — TOTAL II | | PE | 6 907 | PF | 2 333 | PG | | PH | 9 240 |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | |
| | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | |
| | Inst. générales, agencements et aménagements des constructions | PV | | PW | | PX | | PY | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | | QA | | QB | | QC | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD | 10 285 | QE | 2 628 | QF | | QG | 12 913 |
| | Matériel de transport | QH | | QI | | QJ | | QK | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 7 737 | QM | 3 994 | QN | | QO | 11 731 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| TOTAL III | | QU | 18 022 | QV | 6 621 | QW | | QX | 24 644 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | | ØN | 24 929 | ØP | 8 955 | ØQ | | ØR | 33 884 |

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

| Immobilisations amortissables | | DOTATIONS | | | | | | REPRISES | | | | | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | Colonne 2 Mode dégressif | | Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | Colonne 4 Différentiel de durée et autres | | Colonne 5 Mode dégressif | | Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | | |
| 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 | |
| | Inst. 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 participations — TOTAL IV | | NL | | | | | | NM | | | | | | NO | |
| Total général (I + II + III + IV) | | NP | | NQ | | NR | | NS | | NT | | NU | | NV | |
| Total général non remployé (NP + NQ + NR) | NW | | Total général non remployé (NS + NT + NU) | NY | | Total général non remployé (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

SAGE Exports-comptables Janvier 2018

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

# (7) PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056-SD 2018

Désignation de l'entreprise : SELARL ABF — 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 | | |
| | **TOTAL I** | 3Z | | TS | | TT | | TU | | |
| Provisions pour risques et charges | 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 | 02 | | 03 | | 04 | | 05 | | |
| | sur immobilisations - titres de participation | 9U | | 9V | | 9W | | 9X | | |
| | sur immobilisations - autres immobilisations financières (1) * | 06 | | 07 | | 08 | | 09 | | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | | 6P | | 6R | | 6S | | |
| | Sur comptes clients | 6T | | 6U | | 6V | | 6W | | |
| | Autres provisions pour dépréciation (1) * | 6X | | 6Y | | 6Z | | 7A | | |
| | **TOTAL III** | 7B | | TY | | TZ | | UA | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | | 7C | | UB | | UC | | UD | | |
| Dont dotations et reprises | — d'exploitation | | | UE | | UF | | | | |
| | — financières | | | UG | | UH | | | | |
| | — 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

SAGE Experts-comptables janvier 2018

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

8

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N°2057-SD 2018

Désignation de l'entreprise : SELARL ABF — 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 | | UV | | UW | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | | | | | |
| | Autres créances clients | UX | 94 505 | | 94 505 | | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO ) | Z1 | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | 6 776 | | 6 776 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 3 156 | | 3 156 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Divers | VP | | | | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | | | | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | 4 801 | | 4 801 | | |
| | TOTAUX | VT | 109 238 | VU | 109 238 | VV | |
| 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 | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) — à plus d'1 an à l'origine | VH | 4 471 | 3 350 | 1 121 | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 8A | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 8B | 18 152 | 18 152 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 8C | 7 188 | 7 188 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 8D | 8 521 | 8 521 | | |
| État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | |
| État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 15 752 | 15 752 | | |
| État et autres collectivités publiques — Obligations cautionnées | VX | | | | |
| État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 575 | 575 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 8J | | | | |
| Groupe et associés (2) | VI | 4 033 | 4 033 | | |
| 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 | 58 692 | VZ 57 571 | 1 121 | |
| RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | VJ | | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | VK | 3 325 | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 | | |

SAGE Expert-comptable janvier 2018

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

# ⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A-SD 2018

Désignation de l'entreprise : SELARL ABF | Formulaire déposé au titre de l'IR | ET | | Néant ☐* | Exercice N, clos le : 30 09 2018

## I. RÉINTÉGRATIONS — BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WA : 86 076

**Charges non admises en déduction du résultat fiscal**

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Rémunération du travail (entreprises à l'IR) | de l'exploitant ou des associés | | | | | | WB |
| | de son conjoint | | moins part déductible * | | à réintégrer : | | WC |
| Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous) | WD | | Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles | WE | | XE | |
| Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.) | WF | | Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS) | WG | | | |
| 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 | | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067- bis) | XX | | XW | |
| Amendes et pénalités | WJ | | 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 2031-NOT-SD) | | | | | | 17 | |

| 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 aux taux de 15 % ou de 19 % (12.8 % pour les entreprises 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 : 2 853 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Déficits étrangers antérieurement déduits par les PME (art. 209 C) | SX | | Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro | M8 | | |
| Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | | Y1 |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage | | | | | | | Y3 |
| | | | | | | TOTAL I | WR : 88 929 |

## II. DÉDUCTIONS — PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WS

| | | |
|---|---|---|
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personne 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-SD, cadre III) | | WU |

**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 de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation 2A | XA |

**Mesures d'incitation**

| | | |
|---|---|---|
| Majoration autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *. | | ZY |
| Majoration d'amortissement * | | XD |

**Abattement sur le bénéfice et exonérations ***

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies) | K9 | | Entreprises nouvelles (44 sexies) | L2 | | Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A) | L5 | XF |
| Pôle de compétitivité hors CIacademic (Art. 44 undecies) | L6 | | Société d'investissements immobilier cotées (art. 208 C) | K3 | | Zone de restructuration de la défense (44 terdecies) | PA | |
| Zone franche urbaine TE (art. 44 octies et octies A) | ØV | | Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies) | 1F | | Zone franche d'activité (art. 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 : 6 776 |
| Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | Y2 |
| | | | | | TOTAL II | XH : 6 776 |

## III. RÉSULTAT FISCAL

| | | | |
|---|---|---|---|
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : | bénéfice (I moins II) | XL | 82 153 |
| | déficit (II moins I) | | |
| 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) * | | | |
| RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO) | | XN | |

| | |
|---|---|
| XJ | |
| XL | 82 153 |
| XO | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD

SAGE Ekanpro-compétence - Janvier 2018

# SELARL ABF

# Annexes aux comptes annuels

# Annexes aux comptes annuels

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 293 144,66 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 86 076,04 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/12/2018 par le dirigeant.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

***COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE***

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

# Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### *Actif immobilisé*

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 53 627

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 11 418 | | | 11 418 |
| Immobilisations corporelles | 42 208 | | | 42 208 |
| Immobilisations financières | | | | |
| ***TOTAL*** | ***53 627*** | | | ***53 627*** |

Amortissements et provisions d'actif = 33 884

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 6 907 | 2 333 | | 9 240 |
| Immobilisations corporelles | 18 022 | 6 621 | | 24 644 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| ***TOTAL*** | ***24 929*** | ***8 955*** | | ***33 884*** |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|---|---|---|---|---|
| Logiciels | 11 418 | 9 240 | 2 178 | de 1 à 3 ans |
| Inst.agenc.divers | 26 277 | 12 913 | 13 365 | de 3 à 10 ans |
| Mat.bureau &informatique | 15 931 | 11 731 | 4 200 | de 2 à 3 ans |
| ***TOTAL*** | ***53 627*** | ***33 884*** | ***19 742*** | |

***Etat des créances = 109 238***

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | | | |
| Actif circulant & charges d'avance | 109 238 | 109 238 | |
| ***TOTAL*** | ***109 238*** | ***109 238*** | |

***Produits à recevoir par postes du bilan = 7 800***

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | 7 800 |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |
| ***TOTAL*** | ***7 800*** |

***Charges constatées d'avance = 4 801***

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

# Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

***Capital social = 80 000***

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---|---|---|---|
| Titres en début d'exercice | 879 | 91,01 | 80 000 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| ***Titres en fin d'exercice*** | ***879*** | ***91,01*** | ***80 000*** |

***Etat des dettes = 58 692***

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | 4 471 | 3 350 | 1 121 | |
| Dettes financières diverses | 4 033 | 4 033 | | |
| Fournisseurs | 18 152 | 18 152 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 32 036 | 32 036 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| ***TOTAL*** | ***58 692*** | ***57 571*** | ***1 121*** | |

***Charges à payer par postes du bilan = 9 963***

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Emp. & dettes établ. de crédit | |
| Emp.& dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 2 622 |
| Dettes fiscales & sociales | 7 341 |
| Autres dettes | |
| ***TOTAL*** | ***9 963*** |

# Annexes aux comptes annuels (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

***Produits à recevoir = 7 800***

| Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés | Montant |
|---|---|
| Clients fact. a etab( 418100 ) | 7 800 |
| ***TOTAL*** | ***7 800*** |

***Charges constatées d'avance = 4 801***

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges constat.d'av( 486000 ) | 4 801 |
| ***TOTAL*** | ***4 801*** |

***Charges à payer = 9 963***

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|---|---|
| Fournis.fact.non parvenue( 408100 ) | 2 622 |
| ***TOTAL*** | ***2 622*** |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|---|---|
| Conges a payer( 428200 ) | 3 069 |
| Org.soc. ch/conges a( 438200 ) | 1 357 |
| Org.soc. charges a p( 438600 ) | 2 340 |
| Taxe apprentissage( 448610 ) | 316 |
| Formation continue( 448620 ) | 257 |
| ***TOTAL*** | ***7 341*** |

COPIE CERTIFIEE CONFORME H. Faire Nau

**ABF ET ASSOCIES**
**Société d'Exercice Libéral à Responsabilité Limitée de Commissaires aux comptes**
**au capital de 80 000 Euros**
**Siège social : 43 avenue d'Italie - Vallée des Vignes**
**80000 AMIENS**
**RCS AMIENS 423 878 792**

## ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 11 MARS 2019

## AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

### DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de 86 076 Euros de l'exercice clos le 30 septembre 2018 de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 86 076 Euros |
| A titre de dividendes bruts aux associés personnes physiques et personne morale<br>Soit 34,13 Euros par part | 30 000 Euros |

Au titre du Prélèvement Forfaitaire Unique (PFU) pour les associés personnes physiques

| | |
|---|---|
| - Prélèvements sociaux de 17,2 % à concurrence du montant de la distribution n'excédant pas le seuil de 10 % du capital social, des primes d'émission et des sommes versées en compte courant conformément aux dispositions de l'article L 131-6 du Code de la Sécurité Sociale pour les associés gérants majoritaires | - 759 Euros |
| - Prélèvement forfaitaire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu | - 2 119 Euros |
| **A titre de dividendes nets aux associés personnes physiques** | **13 675 Euros** |
| **A titre de dividendes nets à l'associée personne morale** | **13 447 Euros** |
| Le solde | 56 076 Euros |

En totalité au compte "Autres réserves"

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 Euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 Euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2018 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.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes, imposés au barème progressif de l'impôt sur le revenu, sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,

- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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

| EXERCICE | DIVIDENDE | ABATTEMENT |
|---|---|---|
| **30/09/2015** | **/** | **/** |
| **30/09/2016** | **/** | **/** |
| **30/09/2017** | **11,37 €** | **40 %** |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 11 mars 2019**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Pour copie certifiée conforme**

**Hélène FAILLE** **Franck GOBIN**