RCS : NIORT
Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

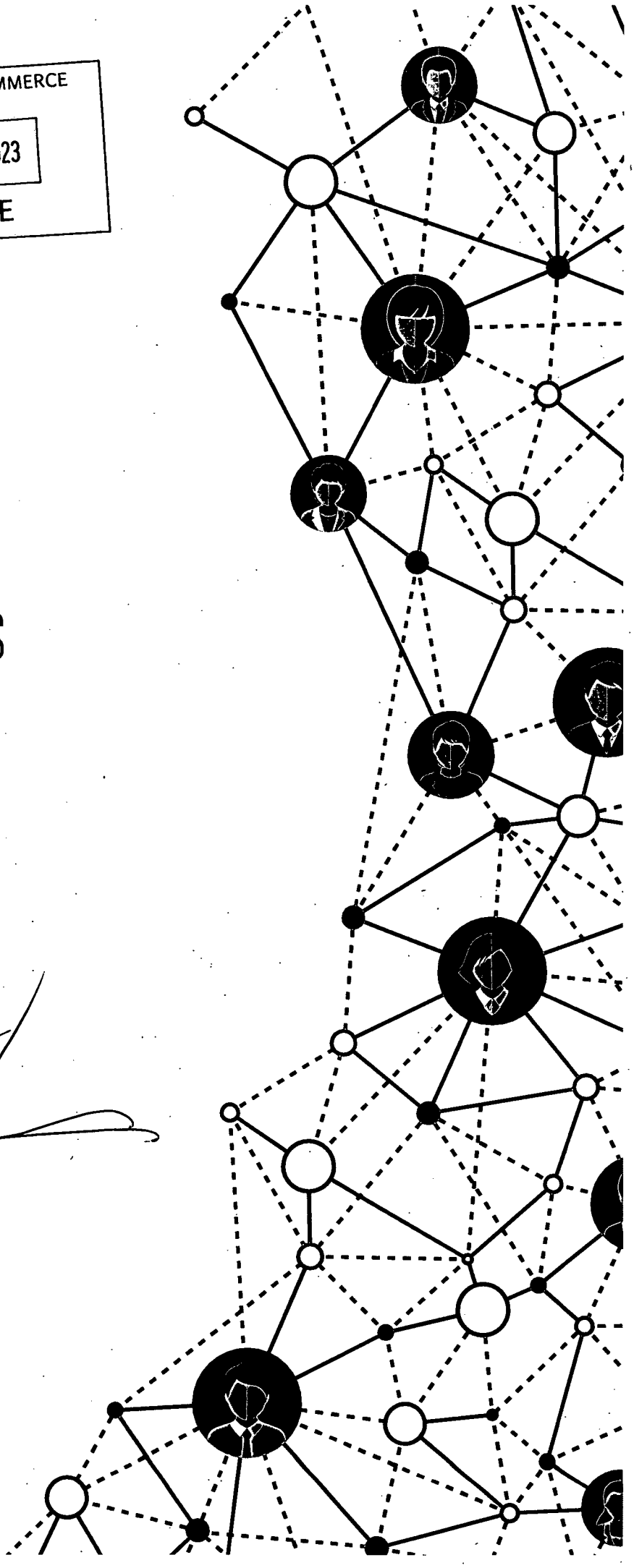
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00136
Numéro SIREN : 819 110 511
Nom ou dénomination : ABERNARD

Ce dépôt a été enregistré le 17/04/2023 sous le numéro de dépôt 1297

KPMG

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT
Reçu le 06 AVR. 2023
GREFFE



Comptes annuels

SARL ABernard

30/09/2022

KPMG Comptes annuels

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT
Reçu le 06 AVR. 2023
GREFFE

SARL ABernard

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022 (Bilan)

Sommaire

Attestation sans observation (mission de présentation)

Comptes annuels

Bilan actif
Bilan passif
Compte de résultat
Annexe Complete (BIC)
Bilan actif (Détail)
Bilan passif (Détail)
Compte de résultat (Détail)

Analyse économique et financière

Soldes intermédiaires de gestion
Situation financière
Tableau de financement

Liasse fiscale et déclarations

2033-A Bilan (ex.décl.)
2033-B Compte de résultat
2033-C Immob. Amort. + ou -values
2033-D Prov.amort.dérog.déf.report.
Prov. non déduct. réint.déduct.
2033-E Détermination VA produite
2033-F Capital social
2033-G Filiales
DECLOYER - Mise à jour permanente des loyers
2069-RCI Réductions et crédits d'impôts

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

1 rue du Champ de la Motte

79000 Bessines
Téléphone : +33549735555
Télécopie : +335497322 2
Site internet : www.kpmg.fr

M Arnaud Bernard
SARL ABernard
41 rue de la Tour Chabot
79000 NIORT

À Niort Cedex, le 12 janvier 2023

Attestation de présentation des comptes annuels

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité SARL ABernard relatifs à l'exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 2 884 175 €
- Chiffre d'affaires : 976 289 €
- Résultat net comptable : 422 220 €

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

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

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

Edouard Martin
Expert-comptable

Edité à partir de Loop V4.54.0

KPMG ESC & GS, société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »).

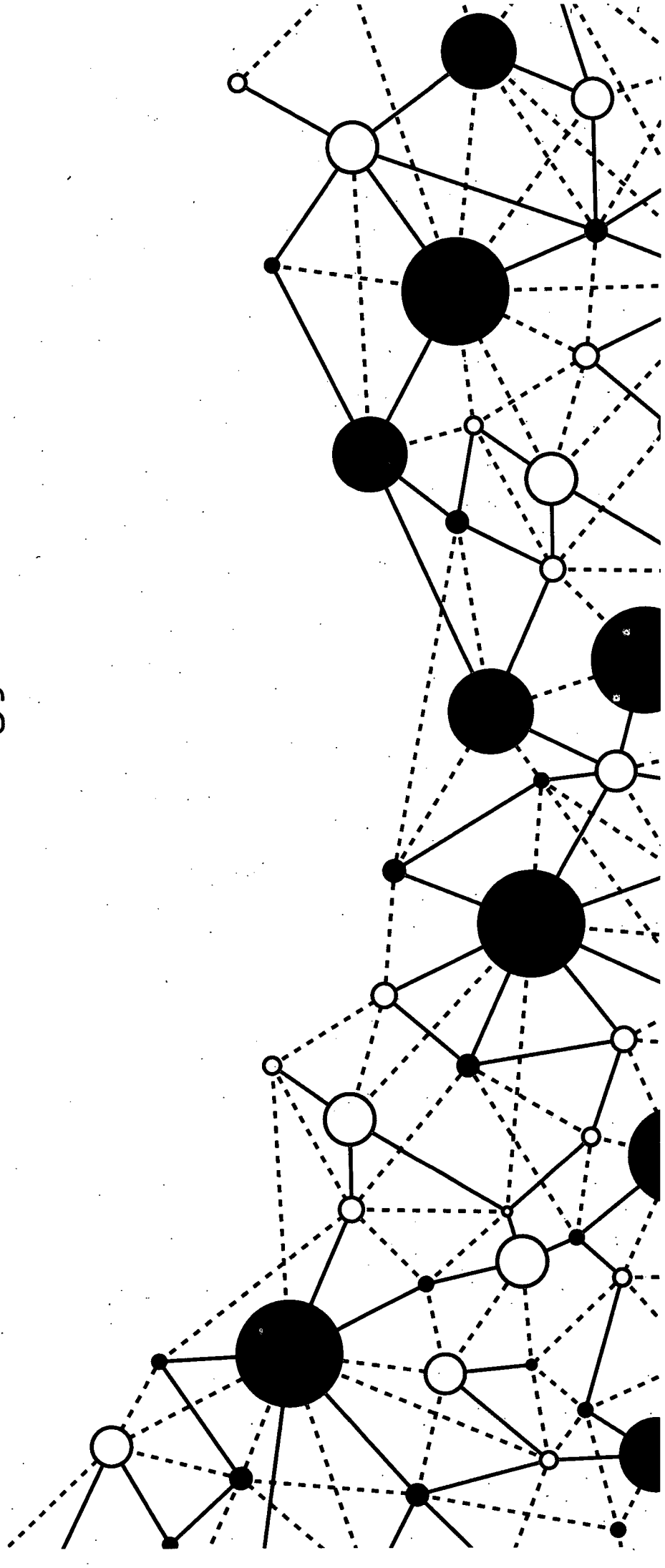
Société d'exercice libéral par actions simplifiée et société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14 00024167 01

Siège social :
KPMG ESC & GS
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 1 000 000 €.
Code APE 69.20Z
903 309 490 RCS Nanterre
TVA Union Européenne
FR 03 903 309 490

KPMG

SARL ABernard

Comptes annuels



KPMG

Bilan actif

SARL ABernard

Actif			Au 30/09/2022			Au 30/09/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	1 057 902	18 750	1 039 152	743 991
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	**1 057 902**	**18 750**	**1 039 152**	**743 991**
		Total de l'actif immobilisé	**1 057 902**	**18 750**	**1 039 152**	**743 991**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	504 170		504 170	442 703
		Autres créances	237 258		237 258	573 588
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**741 429**		**741 429**	**1 016 291**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 027 884		1 027 884	557 380
		TOTAL	**1 027 884**		**1 027 884**	**557 380**
Charges constatées d'avance			75 708		75 708	52 082
Total de l'actif circulant			**1 845 022**		**1 845 022**	**1 625 753**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**2 902 925**	**18 750**	**2 884 175**	**2 369 744**

Renvois : (1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut) 23 898

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

Edité à partir de Loop V4.54.0

KPMG

Bilan passif

SARL ABernard

	Passif	Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 116 494)	116 494	108 749
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	287 416	
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	10 874	
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 077 667	673 967
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	422 220	414 574
	Situation nette avant répartition	**1 914 673**	**1 197 291**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**1 914 673**	**1 197 291**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	667 752	889 771
	Total	**667 752**	**889 771**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 793	2 424
	Dettes fiscales et sociales	297 955	280 258
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	**301 748**	**282 682**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**969 501**	**1 172 453**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**2 884 175**	**2 369 744**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	969 501	1 172 453
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.54.0

KPMG

Compte de résultat

SARL ABernard

		France	Exportation	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	976 289		976 289	524 665
	Chiffre d'affaires net	**976 289**		**976 289**	**524 665**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			297	
	Autres produits			5	
	Total			**976 592**	**524 665**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			12 755	6 515
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 469	12 729
	Salaires et traitements			220 221	160 000
	Charges sociales			67 580	35 287
	Dotations d'exploitation · sur immobilisations | amortissements				
	· sur immobilisations | provisions				
	· sur actif circulant				
	· pour risques et charges				
	Autres charges			1	0
	Total			**320 027**	**214 531**
	Résultat d'exploitation A			**656 564**	**310 133**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			202 063	217 245
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			55	
	Reprises sur provisions, transferts de charges			31 250	
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**233 368**	**217 245**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				27 009
	Intérêts et charges assimilées (5)			10 365	5 681
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**10 365**	**32 690**
	Résultat financier D			**223 002**	**184 554**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**879 567**	**494 688**

Edité à partir de Loop V4.54.0

KPMG

Compte de résultat

SARL ABernard

			Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		51 345	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		31 250	
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**82 595**	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		290 911	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		31 250	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**322 161**	
Résultat exceptionnel		F	**-239 566**	
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	217 781	80 114
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**422 220**	**414 574**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier
(4) Dont produits concernant les entités liées	
(5) Dont intérêts concernant les entités liées	

Edité à partir de Loop V4.54.0

KPMG

SARL ABernard

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 30/09/2022

KPMG

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Evénements principaux	2
1.1.	1.1 Evénements postérieurs à la clôture	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
2.1	Actif immobilisé	5
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
2.1.2	Dépréciations de l'actif immobilisé	7
(1) *Financier : 31 250 €*		7
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
2.1.4	Informations relatives aux filiales et participations	8
2.2	Actif circulant	9
2.2.1	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	9
2.3	Dépréciations de l'actif	9
2.4	Capitaux propres	10
2.4.1	Capital social	10
2.4.2	Actions propres, parts bénéficiaires	10
2.4.3	Variation des capitaux propres	10
2.5	Passifs et provisions	11
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.7	Compte de résultat	13
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	13
2.8	Impôt sur les bénéfices	13
2.8.1	Ventilation	13
3	Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	15
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	16
4.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	16
5	Informations relatives à l'effectif	17

KPMG

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

DAU en date du 09/05/2022 :

Apport par monsieur Arnaud Bernard à la SARL A Bernard des 6 000 parts qu'il détient de la SCI Bernard :
L'augmentation de capital que représente cet apport est de 7 745 € de nominal, correspondant à 7 745 parts de valeur nominale unitaire de 1 euro.
Le montant de la prime d'émission de 287 416.95 € est inscrit au compte de réserve.

Cession par la SARL A Bernard de 3 125 titres de la SARL Daps en date du 31/03/2022 :

1 875 titres cédés à monsieur Gentilhomme Pascal.

1 250 titres cédés à monsieur Blanc Philippe.

A effet du 01/10/2021 :

Transfert de personnel de la SAS Pantomeca vers la SARL A Bernard :
Salarié concernée : Natacha Alter, cadre comptable.

Dénouement du contrôle fiscal de la SARL ABernard , par un accord transactionnel en date du 28/03/2022 :

Rappel en principal en matière d'impôt sur les sociétés	256 264€
Rappels droits d'enregistrement	24 586€
Intérêts de retard	10 062€

KPMG

➢ Crise sanitaire COVID-19 :

L'épidémie de COVID-19 qui se répand depuis le début de l'année 2020 est un évènement d'une exceptionnelle gravité.
Ses conséquences sanitaires, économiques et financières qui affectent les entités françaises sont notamment liées aux décisions prises par le gouvernement.

La société n'a pas été impactée par l'épidémie du Covid-19 au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2022, compte tenu de la nature des activités opérées.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur la situation financière, le patrimoine et le résultat de l'entité, en raison des motifs suivants :

- Hausse du niveau de chiffre d'affaires ;
- Maintien du niveau de la rentabilité.

➢ Conséquences du conflit en Ukraine :

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que le conflit en Ukraine, survenu à la fin du mois de février 2022, n'a pas d'impact significatif sur notre activité.

1.1. 1.1 Evénements postérieurs à la clôture

Absence de survenance d'événements postérieurs à la clôture. La société a poursuivi le cours normal de ses activités.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

KPMG

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

— Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

— Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

— Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

KPMG

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	-	-	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	-	-	-	-
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	793 991	295 162	31 250	1 057 903
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IV	793 991	295 162	31 250	1 057 903
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	793 991	295 162	31 250	1 057 903

KPMG

2.1.2 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (1)	50 000	-	31 250	18 750
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	50 000	-	31 250	18 750

(1) *Financier : 31 250 €*

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-	-	-
Financières	50 000		-		31 250	18 750
TOTAL	50 000	-	-	-	31 250	18 750

KPMG

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital / Rés. et report avant affect.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus Brute / Nette	CA Hors taxes / Résultats	Prêts/avances non remboursés / Cautions
SARL Pantomeca	115 000 / 1 542 530	99% / 178 373	613 800 / 613 800	8 725 434 / 377 258	-29 179 sc
	Observation : Bilan 30/09/2022				
SCI JLB	10 000 € / 150 546	99.99% / 0	9 999 / 9 999	303 146 / 150 671	-166 987 sc
	Observation : Bilan 31/12/2021				

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital / Rés. et report avant affect.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus Brute / Nette	CA Hors taxes / Résultats	Prêts/avances non remboursés / Cautions
SARL DAPS	75 000 / -88 166	25% / 0	18 750 / 0	407 913 / -15 118	23 993 sd
	Observation : Bilan 31/03/2022				
SCI B.I.	10 680 / 331 046	26.97% / 18 864	119 192 / 119 192	112 304 / 29 556	18 864 sd
	Observation : Bilan 31/12/2021				
SCI BERNARD	10 000 / 255 498	70% / 0	296 162 / 296 162	117 074 / -112 267	157 888 sd
	Observation : Bilan 31/12/2021				

KPMG

2.2 Actif circulant

2.2.1 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.1.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Cotisations TNS	*01/10/2021*	*30/09/2022*	*75 708*		

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	50 000	-	31 250	*18 750*
Stocks	-	-	-	
Créances	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	*50 000*	-	*31 250*	*18 750*

Description de l'actif	Valeur Actuelle	VNC	Dépréciation		
			Dotation	Reprise	Poste résultat
Titres DAPS (1)	*18 750*	*0*		*31 250*	

(1) Financier

KPMG

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	108 749	108 749
Mouvements : ...Apport de 6 000 titres de la SCI Bernard à la SARL A Bernard.....	7 745	7 745
.....		
.....		
.....		
Position fin de l'exercice	116 494	116 494

(2) DAU en date du 09/05/2022 :

(3)

(4) Apport par monsieur Arnaud Bernard à la SARL A Bernard des 6 000 parts qu'il détient de la SCI Bernard :

(5) L'augmentation de capital que représente cet apport est de 7 745 € de nominal, correspondant à 7 745 parts de valeur nominale unitaire de 1 euro.

(6) Le montant de la prime d'émission de 287 416.95 € est inscrit au compte de réserve.

2.4.2 Actions propres, parts bénéficiaires

2.4.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	108 749	7 745	-	116 494
Réserves, primes et écarts (1)	-	298 292	-	298 292
Report à nouveau	673 967	403 700	-	1 077 667
Résultat	414 575	7 646	-	422 220
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 197 291	717 382	-	1 914 674

(1) Dont prime d'émission lors de l'apport des 6 000 titres de la SCI Bernard, détenues par monsieur Bernard Arnaud, à la SARL A Bernard d'un montant de 287 417€.

KPMG

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		504 170	504 170	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	438	438	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		205 571	205 571	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		31 250	7 351	23 899
Charges constatées d'avance			75 708	75 708	-
		TOTAL	817 137	793 239	23 899

KPMG

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		3 793	3 793	-	-
Personnel et comptes rattachés		3 019	3 019	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		38 089	38 089	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	160 681	160 681	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	93 765	93 765	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 402	2 402	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		667 753	667 753	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		969 501	969 501	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	461 335

KPMG

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	-	-	-
- Biens			
- Services	976 290	-	976 290
Chiffre d'affaires net	976 290	-	976 290

2.7 Impôt sur les bénéfices

2.7.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		879 567	-239 566
Impôt au taux de :	15% & 26.50%	-210 690	7 091
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		668 877	-246 657

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

KPMG

3 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée	Autres informations (ex poste des comptes) nécessaire à l'appréciation
SCI JLB	Convention Trésorerie	-166 987	Compte courant créditeur
SARL DAPS	Convention Trésorerie	23 993	Compte courant débiteur
SCI BERNARD	/	157 888	Compte courant débiteur
SCI BI	/	18 864	Compte courant débiteur
SAS PANTOMECA	Convention Trésorerie	- 29 179	Compte courant créditeur

KPMG

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

L'engagement de retraite de la SARL A Bernard est non significatif, à titre indicatif il serait de l'ordre de 1 200 €.

KPMG

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	*1*
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
Ouvriers	
TOTAL	*1*

KPMG

Bilan actif (Détail)

SARL ABernard

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022 (Bilan)

Bilan Actif		30/09/2022	30/09/2021	%
Autres participations		**1 057 902,95**	**793 991,00**	**33.24**
26120000	TITRES SCI BERNARD	296 161,95	1 000,00	NS
26130000	TITRES SCI BI	119 192,00	119 192,00	
26140000	TITRES SARL PANTOMECA	613 800,00	613 800,00	
26150000	TITRES SCI JLB	9 999,00	9 999,00	
26160000	TITRES SARL DAPS	18 750,00	50 000,00	-62.5
Prov. autres participations		**-18 750,00**	**-50 000,00**	**-62.5**
29616000	PROVISION DEPRECIATION TITRES PARTICIPATIONS	-18 750,00	-50 000,00	-62.5
	Total Immobilisations financières	1 039 152,95	743 991,00	39.67
	TOTAL Actif immobilisé	1 039 152,95	743 991,00	39.67
Clients et comptes rattachés		**504 170,46**	**442 703,00**	**13.88**
41110000	CLIENTS	232,46	0,00	NS
41810000	CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	503 938,00	442 703,00	13.83
Autres créances		**237 258,90**	**573 588,45**	**-58.64**
44566000	TVA RECUPERABLE SUR B ET S	10,70	796,45	-98.66
44583000	TVA REGULARISATION ACTIF	427,20	404,00	5.74
45180000	INTÉRÊTS COMPTE COURANT A RECEVOIR	4 826,00	5 475,00	-11.85
45530000	COMPTE COURANT SCI JLB	0,00	257 494,00	-100
45540000	COMPTE COURANT SARL DAPS	23 993,00	52 757,00	-54.52
45550000	COMPTE COURANT SCI BERNARD	157 888,00	256 662,00	-38.48
45570000	COMPTE COURANT SCI BI	18 864,00	0,00	NS
46200000	CREANCES SUR CESSIONS TITRES DAPS	31 250,00	0,00	NS
	Total Créances	741 429,36	1 016 291,45	-27.05
Disponibilités		**1 027 884,75**	**557 380,11**	**84.41**
51210000	CREDIT MUTUEL	477 829,75	7 380,11	NS
51211000	C.A.T. 5 ANS CREDIT MUTUEL	550 055,00	550 000,00	0.01
	Total Divers	1 027 884,75	557 380,11	84.41
Charges constatées d'avance		**75 708,00**	**52 082,00**	**45.36**
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	75 708,00	52 082,00	45.36
	Total Actif circulant	1 845 022,11	1 625 753,56	13.49
	TOTAL ACTIF	2 884 175,06	2 369 744,56	21.71

KPMG

Bilan passif (Détail)

SARL ABernard

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022 (Bilan)

Bilan Passif	30/09/2022	30/09/2021	%
Capital	**116 494,00**	**108 749,00**	**7.12**
10130000 CAPITAL	116 494,00	108 749,00	7.12
Primes d'émission, de fusion, d'apport	**287 416,95**	**0,00**	**NS**
10410000 PRIME D'EMISSION	287 416,95	0,00	NS
Réserve légale	**10 874,90**	**0,00**	**NS**
10610000 RESERVE LEGALE	10 874,90	0,00	NS
Report à nouveau	**1 077 667,27**	**673 967,27**	**59.9**
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	1 077 667,27	673 967,27	59.9
Résultat de l'exercice	**422 220,48**	**414 574,90**	**1.84**
Résultat de l'exercice	422 220,48	414 574,90	1.84
Capitaux propres	1 914 673,60	1 197 291,17	59.92
Emprunts et dettes financières divers	**667 752,66**	**889 771,02**	**-24.95**
45510000 COMPTE COURANT ARNAUD BERNARD	461 334,54	358 726,00	28.6
45530000 COMPTE COURANT SCI JLB	166 987,00	0,00	NS
45560000 COMPTE COURANT SAS PANTOMECA	29 179,12	525 951,02	-94.45
45580000 INTÉRÊTS COURUS COMPTES COURANTS A PAYER	10 252,00	5 094,00	101.26
Emprunts et dettes assimilées	667 752,66	889 771,02	-24.95
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**3 793,20**	**2 424,00**	**56.49**
40110000 FOURNISSEURS	1 230,00	0,00	NS
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	2 563,20	2 424,00	5.74
Dettes fiscales et sociales	**297 955,60**	**280 258,37**	**6.31**
42820000 PROVISION CONGES PAYES	3 019,00	0,00	NS
43110000 CAISSE URSSAF	1 392,45	0,00	NS
43721000 CAISSE MUTUELLE	59,32	0,00	NS
43730000 CAISSE RETRAITE	859,38	0,00	NS
43750000 CAISSE PREVOYANCE	258,28	0,00	NS
43820000 PROVISION C.S. /CONGES PAYES	1 069,00	0,00	NS
43821000 PRIMES SALARIES A PAYER	3 000,00	0,00	NS
43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	89,00	108 561,00	-99.92
43862000 URSSAF ECHEANCIERS COVID-19	31 362,05	0,00	NS
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	31,72	0,00	NS
44400000 ETAT -IS A PAYER	160 681,00	80 114,00	100.57
44551000 TVA A PAYER	9 133,00	4 450,00	105.24
44571000 TVA COLLECTEE	640,57	13 349,70	-95.2
44584000 REGULARISATION TVA PASSIF	83 991,00	73 783,67	13.83
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	2 369,83	0,00	NS
Dettes	301 748,80	282 682,37	6.74
Dettes et produits constatés d'avance	969 501,46	1 172 453,39	-17.31
Total du Passif	2 884 175,06	2 369 744,56	21.71

KPMG

Compte de résultat (Détail)

SARL ABernard

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022 (Bilan)

Compte de résultat		30/09/2022	30/09/2021	%
Production vendue (services)		**976 289,53**	**524 665,83**	**86.08**
70610000	PRESTATIONS SERVICES GROUPE	319 889,55	218 832,50	46.18
70810000	REMUNERATION DE LA PRESIDENCE	655 999,98	305 833,33	114.5
70820000	REFACTURATIONS DIVERSES	400,00	0,00	NS
	Chiffre d'affaires net	*976 289,53*	*524 665,83*	*86.08*
Reprise amort. prov. et transferts de charges		**297,01**	**0,00**	**NS**
79124200	TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	297,01	0,00	NS
Autres produits d'exploitation		**5,96**	**0,00**	**NS**
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	5,96	0,00	NS
	Produits d'exploitation	*976 592,50*	*524 665,83*	*86.14*
Autres achats et charges externes		**12 755,01**	**6 515,22**	**95.77**
62141000	PRESTATIONS ADMINISTRATIVES	0,00	300,00	-100
62260000	HONORAIRE COMPTABLE	3 589,20	1 945,00	84.53
62261000	HONORAIRE JURIDIQUE	8 600,00	3 762,00	128.6
62270000	FRAIS D'ACTES	181,31	261,32	-30.62
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	99,20	129,10	-23.16
62600000	FRAIS POSTAUX	135,00	0,00	NS
62780000	FRAIS BANCAIRES	121,30	117,80	2.97
62820000	FORMATION	29,00	0,00	NS
Impôts, taxes et versements assimilés		**19 469,92**	**12 729,00**	**52.96**
63120000	TAXE APPRENTISSAGE	225,95	0,00	NS
63300000	FORMATION CONTINUE	182,74	0,00	NS
63330000	FCP TNS	119,00	65,00	83.08
63512000	CVAE	2 377,00	0,00	NS
63540000	DROITS ENREGISTREMENTS	70,23	125,00	-43.82
63781000	CSG DEDUCTIBLE S/TNS	16 495,00	12 539,00	31.55
Salaires et traitements		**220 221,12**	**160 000,00**	**37.64**
64110000	SALAIRES ET APPOINTEMENTS BRUTS	33 225,12	0,00	NS
64120000	CONGES PAYES	996,00	0,00	NS
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	6 000,00	0,00	NS
64150000	REMUNERATION GERANT TNS	186 197,00	166 197,00	12.03
64180000	AVANTAGE EN NATURE VOITURE	-6 197,00	-6 197,00	
Charges sociales		**67 580,15**	**35 287,22**	**91.51**
64510000	COTISATION URSSAF	8 744,14	0,00	NS
64520000	COTISATION MUTUELLE	355,92	0,00	NS
64530000	COTISATION RETRAITE	1 996,84	0,00	NS
64550000	COTISATION PREVOYANCE	258,28	0,00	NS
64580000	PROV CS/CONGES PAYES	159,00	0,00	NS
64610000	COTISATION URSSAF TNS	49 521,00	30 437,00	62.7
64670000	LOI MADELIN	6 375,10	4 850,22	31.44
64700000	MEDECINE DU TRAVAIL	169,87	0,00	NS
Autres charges d'exploitation		**1,53**	**0,40**	**282.5**
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	1,53	0,40	282.5
	Charges d'exploitation	*320 027,73*	*214 531,84*	*49.17*
	Résultat d'exploitation	656 564,77	310 133,99	111.7

KPMG

Compte de résultat (Détail)

SARL ABernard

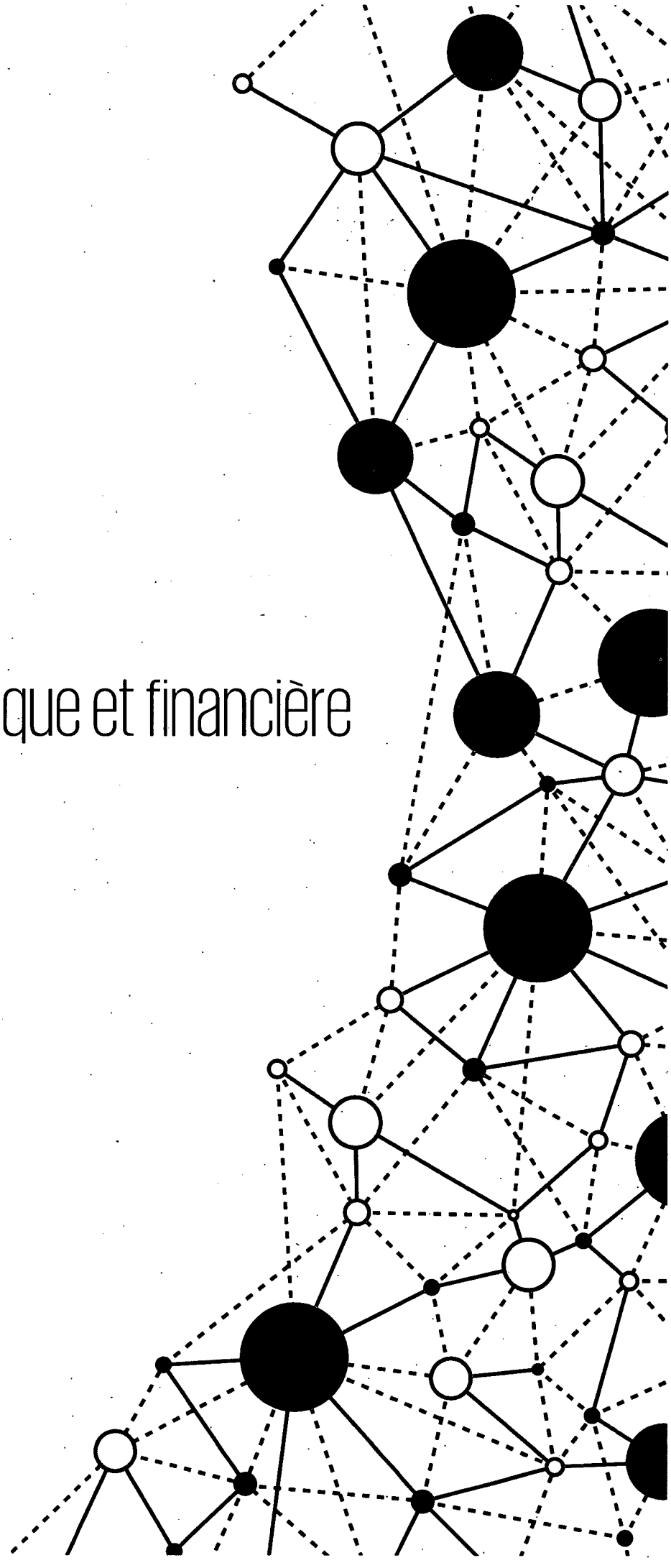
Période du 01/10/2021 au 30/09/2022 (Bilan)

Compte de résultat		30/09/2022	30/09/2021	%
Produits financiers de participation		**202 063,41**	**217 245,00**	**-6.99**
76100000	PRODUITS DES PARTICIPATIONS	197 237,41	211 770,00	-6.86
76150000	INTÉRÊTS DES COMPTES COURANTS	4 826,00	5 475,00	-11.85
Autres intérêts et produits assimilés		**55,00**	**0,00**	**NS**
76880000	INTERETS COMPTE A TERME	55,00	0,00	NS
Reprises sur prov. et transferts de charges		**31 250,00**	**0,00**	**NS**
78660000	REPRISE PROVISION DEPRECIATION TITRES	31 250,00	0,00	NS
	Produits financiers	*233 368,41*	*217 245,00*	*7.42*
Dotations financières amort. prov.		**0,00**	**27 009,00**	**-100**
68660000	DEPRECIATION TITRES PARTICIPATIONS	0,00	27 009,00	-100
Intérêts et charges assimilées		**10 365,70**	**5 681,09**	**82.46**
66110000	INTÉRÊTS CREDIT VENDEUR	0,00	539,60	-100
66150000	INTÉRÊTS COMPTES COURANTS	10 252,00	5 094,00	101.26
66160000	INTÉRÊTS DEBITEURS	113,70	47,49	139.42
	Charges financières	*10 365,70*	*32 690,09*	*-68.29*
	Résultat financier	223 002,71	184 554,91	20.83
	Résultat courant	879 567,48	494 688,90	77.8
Produits exceptionnels op. gestion		**51 345,00**	**0,00**	**NS**
77180000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	51 345,00	0,00	NS
Produits exceptionnels op. capital		**31 250,00**	**0,00**	**NS**
77560000	PRIX CESSION	31 250,00	0,00	NS
	Produits exceptionnels	82 595,00	0,00	NS
Charges exceptionnelles op. gestion		**290 911,00**	**0,00**	**NS**
67120000	PENALITES INTERETS RETARDS	10 061,00	0,00	NS
67185000	RAPPELS IS ET DTS ENREGISTREMENTS CONTRÔLE FISC	280 850,00	0,00	NS
Charges exceptionnelles op. capital		**31 250,00**	**0,00**	**NS**
67560000	V.N.C.E.A.C.	31 250,00	0,00	NS
	Charges exceptionnelles	322 161,00	0,00	NS
	Résultat exceptionnel	-239 566,00	0,00	NS
Impôts sur les bénéfices		**217 781,00**	**80 114,00**	**171.84**
69510000	IMPÔT SOCIETE	217 781,00	80 114,00	171.84
	Bénéfice ou perte	422 220,48	414 574,90	1.84

KPMG

SARL ABernard

Analyse économique et financière



Soldes intermédiaires de gestion

SARL ABernard

01/10/2021	30/09/2022	Périodes / Durées	01/10/2020	30/09/2021	Variations
	12 mois			12 mois	
100%	976	Chiffre d'affaires H.T.	525	100%	452
Ventes de Mises H.T. 100%	976	Production vendue H.T.	525	Ventes de Mises H.T. 100%	
- Coût des Mises vendues % Marge Cciale		± Variation des stocks de production + Production immobilisée		- Coût des Mises vendues % Marge Cciale	
+	976	Production de l'exercice	525	+	
	= 976		= 525		
%	-13	- Consommations en provenance des tiers[1]	-7	%	
100,0	964	Valeur ajoutée	518	100,0	445
	-19	+ Subventions d'exploitation - Impôts et taxes	-13		
	-288	- Charges de personnel	-195		
68,1	657	Excédent brut d'exploitation	310	59,9	346
	0	± Autres produits et charges de gestion courante	0		
	-240	± Produits et charges de gestion exceptionnels - Dotations / + reprises de provisions à caractère de charges			
43,3	417	Excédent brut d'exploitation corrigé	310	59,9	107
	192	± Coût - produit net de financement	212		
	-218	- Impôt sur les bénéfices - Participation	-80		
40,6	391	Capacité d'autofinancement	442	85,2	-51
	31	± Résultat sur cession d'éléments d'actif - Dotations aux amortissements et provisions classées en fonds de roulement (+ Reprises)	-27		
43,8	422	Résultat net	415	80,0	8
		Crédit-bail reclassé Total dont frais financiers dont amortissements			

(1) Sauf crédit-bail.

Edité à partir de Loop V4.54.0

KPMG

Situation financière

SARL ABernard

Biens		Au 30/09/2022	Au 30/09/2021	Financements		Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
Actifs stables	Immobilisations Corporelles			Financements stables	Fonds propres (associés compris)	2 382	1 520
	Participations et créances rattachées	1 039	744		Capital et réserves	1 492	783
	Autres immobilisations financières				- Non valeurs		
	Titres de placement				Plus ou moins-values latentes		
	Autres immobilisations				Associés	467	323
					Résultat de l'exercice (+ ou -)	422	415
					Subventions (nettes)		
					Provisions pour pertes et charges		
					Financements à long et moyen terme		
	TOTAL BIENS STABLES (II)	**1 039**	**744**		TOTAL FINANCEMENTS STABLES (I)	**2 382**	**1 520**
	Fonds de roulement négatif (II-I)				Fonds de roulement (I-II)	**1 343**	**776**
Biens circulants Cycle d'exploitation	Stocks			Financements Cycle d'exploitation			
	Clients et cptes rattachés	504	443		Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	4	2
	Autres valeurs	76	53		Autres dettes d'exploitation	137	200
	TOTAL BIENS CIRCULANTS (IV)	**580**	**496**		TOTAL FINANCEMENTS D'EXPLOITATION (III)	**141**	**203**
	Besoin en fonds de roulement (IV-III)	**439**	**293**		Excédent de financement d'exploitation (III-IV)		
Liquidités et assimilés	Comptes à terme			Financements à court terme	Impôt société	161	80
					Crédit d'escompte		
	Impôt société				Dettes différées		
	Groupes Associés	5	5				
					Fournisseurs d'immobilisations		
	Liquidités	1 028	557		Découvert bancaire		
	Divers	31			Divers	0	
	TOTAL LIQUIDITÉS (VI)	**1 064**	**563**		TOTAL FINANCEMENTS À COURT TERME (V)	**161**	**80**
	Trésorerie positive (VI-V)	**903**	**483**		Trésorerie négative (V-VI)		
	Total des biens à financer (II+IV+VI)	**2 683**	**1 803**		Total des financements (I+III+V)	**2 683**	**1 803**

Edité à partir de Loop V4.54.0

Tableau de financement

SARL ABernard

Situation au 30/09/2021		Fonds de roulement	Besoin en fonds de roulement Excédent de financement d'exploitation	Trésorerie
		776	BFR -293	483

	Opérations de l'exercice	Emplois	Ressources	Variations des biens	Variations des financements	Variations
Exploitation	Excédent brut d'exploitation (1)		417			
	Variations des :					
	Stocks					
	Clients et comptes rattachés			61		
	Autres valeurs			23		
	Fournisseurs d'exploit. et comptes rattachés				1	
	Autres dettes d'exploitation				-63	
		417		146		271
Répartition	Coût ou produit net de financement		192			
	Impôt sur les bénéfices	218				
	Participation					
	CAF 391					
	Distribution / Prélèvements					
	AF 391					
		-26				-26
Investissement	Investissements : non financiers	295				
	financiers					
	Désinvestissements : non financiers		31			
	financiers					
		-264				-264
Financement	Apports en capital		295			
	Emprunts souscrits					
	Remboursement capital					
	Remboursement emprunts					
	Autres financements		144			
		439				439

Situation au 30/09/2022	FDR 1 343	- BFR -439	= 903

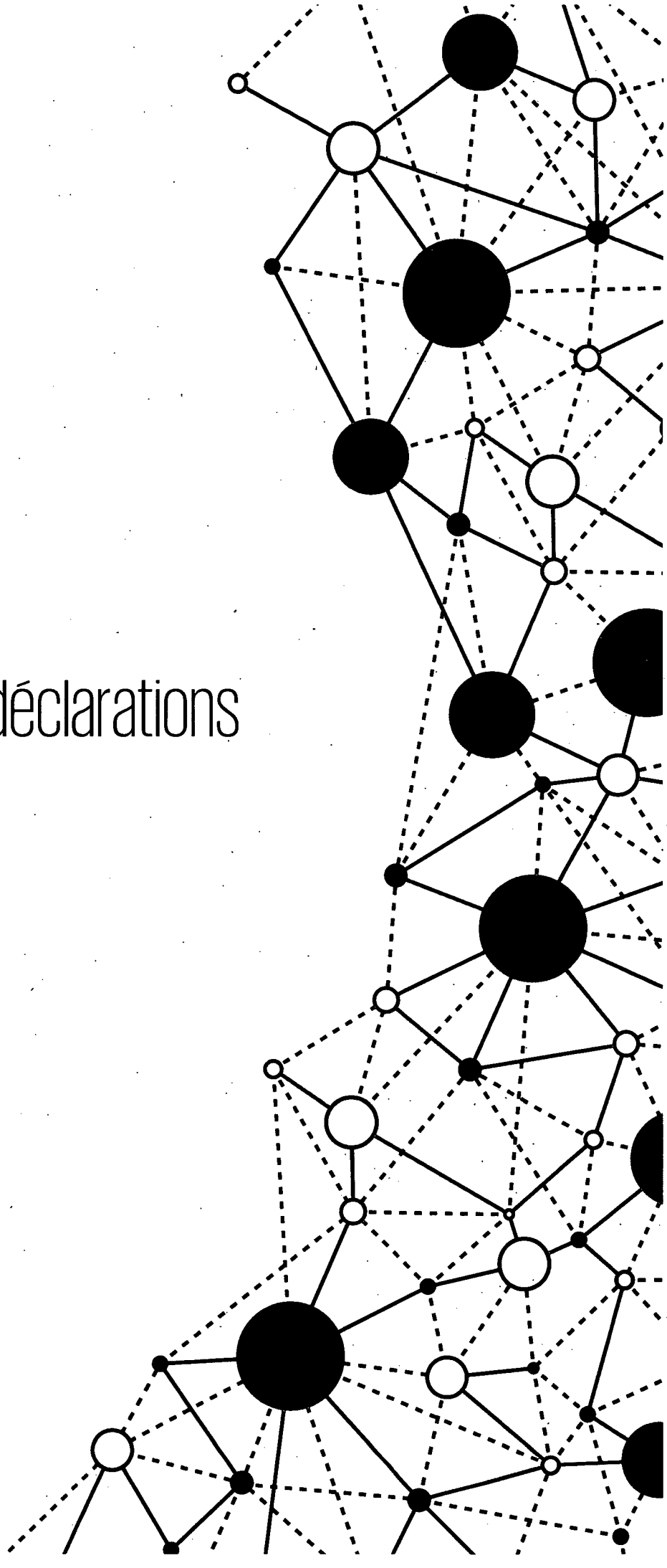
(1) EBE corrigé

Edité à partir de Loop V4.54.0

KPMG

SARL ABernard

Liasse fiscale et déclarations



edi-tdfc

① **BILAN SIMPLIFIÉ**

DGFiP N° 2033 A

Désignation de l'entreprise SARL ABernard — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise 41 rue de la Tour Chabot 79000 NIORT

SIREN 819110511

Durée de l'exercice en nombre de mois * 12 — Durée de l'exercice précédent * 12

Exercice N clos le 30/09/2012

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012	
		Autres *	014		016	
	Immobilisations corporelles *		028		030	
	Immobilisations financières * (1)		040	1057902	042 18750	1039152
	Total I (5)		044	1057902	048 18750	1039152
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052	
		Marchandises *	060		062	
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066	
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	504170	070	504170
		Autres * (3)	072	237258	074	237258
	Valeurs mobilières de placement		080		082	
	Disponibilités		084	1027884	086	1027884
	Charges constatées d'avance *		092	75708	094	75708
	Total II		096	1845022	098	1845022
	Total général (I+II)		110	2902925	112 18750	2884175

PASSIF

			Exercice N NET 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	403910
	Écarts de réévaluation	124	
	Réserve légale	126	10874
	Réserves réglementées *	130	
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131)	132	
	Report à nouveau	134	1077667
	Résultat de l'exercice	136	422220
	Provisions réglementées	140	
	Total I	142	1914673
Provisions pour risques et charges	**Total II**	154	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	3793
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169 667752)	172	965708
	Produits constatés d'avance	174	
	Total III	176	969501
	Total général (I + II + III)	180	2884175

RENVOIS							
(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	
(2)	Dont créances à plus d'un an	197	23898	(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	295161
(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199	200745		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	31250

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

Edité à partir de Loup V4.54.0

edi-tdfc

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-B

Désignation de l'entreprise SARL ABernard

Néant ☐*

Exercice N clos le 30 09 2012

A – RÉSULTAT COMPTABLE

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	dont export et livraisons intracommunautaires	209		210	
	Production vendue – Biens		215		214	
	Production vendue – Services *		217		218	976289
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222	
	Production immobilisée *				224	
	Subventions d'exploitations reçues				226	
	Autres produits				230	302
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				232	976592
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)				234	
	Variation de stocks (marchandises) *				236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)				238	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				240	
	Autres charges externes * : (dont crédit-bail : - mobilier : ..... - immobilier : .....)				242	12755
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle, CFE et CVAE *		243		244	19469
	Rémunérations du personnel *				250	220221
	Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	67580
	Dotations aux amortissements *				254	
	Dotations aux provisions				256	
	Autres charges – dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *		259		262	1
	Autres charges – dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260			
	Total des charges d'exploitation (II)				264	320027
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)					270	656564
Produits financiers (III)	280	233368		**Charges financières (V)**	294	10365
				Produits exceptionnels (IV)	290	82595
Charges exceptionnelles (VI)	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 *octies*)		347		300	322161
	dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 *quinquies* D)		348			
Impôt sur les bénéfices (VII)					306	217781
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)					310	422220

B – RÉSULTAT FISCAL	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2	312	422220	314

RÉINTÉGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *						316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles						318			
	Provisions non déductibles *						322			
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice n° 2033-NOT-SD)						324	474045		
	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC	248		330	160717		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option			Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 *sexies* D)	249		251			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						998			
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						999			
DÉDUCTIONS	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								997	
	Entreprises nouvelles (44 *sexies*)	986							342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44 *septies*)	981		ZFU (44 *octies* A)	987					
	ZRD (44 *terdecies*)	127		JEI (44 *sexies* A)	989					
	Bassins d'emploi à redynamiser (44 *duodecies*)	991		ZRR (44 *quindecies*)	138					
	ZFANG (44 *quaterdecies*)	345		Investissements outre-mer	344					
	BUD (44 sexdecies)	992		Zone de développement prioritaire (44 *septdecies*)	993					
	Créance due au titre du report en arrière du déficit					346			350	415862
Dont divers	Déduction exceptionnelle (art. 39 *decies*)					655				
	Déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* A)					643				
	Déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* B)					645				
	Déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* C)					647				
	Déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* D)					648				
	Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)					641				
	Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)					990				
	Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)					649				

RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS	Bénéfice col.1 / Déficit col.2	352	641119	354
Déficits – Déficit de l'exercice reporté en arrière *		356		
Déficits – Déficits antérieurs reportables *.....	dont imputés sur le résultat :			360
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS	Bénéfice col.1 / Déficit col.2	370	641119	372

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

Edité à partir de Loop V4.54.0

edi-tdfc

③ IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

DGFiP N° 2033-C

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

Désignation de l'entreprise : SARL ABernard 30092022 — Néant ☐*

I IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISÉ		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale * : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial 400		402	404	406	
	Autres 410		412	414	416	
Immobilisations corporelles	Terrains 420		422	424	426	
	Constructions 430		432	434	436	
	Installations techniques matériel et outillage industriels 440		442	444	446	
	Installations générales agencements divers 450		452	454	456	
	Matériel de transport 460		462	464	466	
	Autres immobilisations corporelles 470		472	474	476	
Immobilisations financières 480		793991	482 295161	484 31250	486 1057902	
TOTAL 490		793991	492 295161	494 31250	496 1057902	

II AMORTISSEMENTS

		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Fonds commercial		495	497	498	499
Autres immobilisations incorporelles		500	502	504	506
Immobilisations corporelles	Terrains	510	512	514	516
	Constructions	520	522	524	526
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	532	534	536
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	542	544	546
	Matériel de transport	550	552	554	556
	Autres immobilisations corporelles	560	562	564	566
TOTAL		570	572	574	576

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR) (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Immobilisations	Valeur d'actif * ①	Amortissements * ②	Valeur résiduelle ③	Prix de cession * ④	Plus ou moins-values : Court terme * ⑤	Long terme : 19 % ⑥	Long terme : 15 % ou 12,8 % ⑦	Long terme : 0 % ⑧
Voir détail en annexe								
TOTAL 578	31250	580	582 31250	584 31250	586	581	587	589
Plus-values taxables à 19 % (1) 579			Régularisations		590	583	594	595
TOTAL					596	585	597	599

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

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

Edité à partir de Loop V4.54.0

edi-tdfc

③ PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

DGFiP N° 2033-C

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR) (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Immobilisations	Libellé	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values			
						Court terme *	Long terme		
							19 %	15 % ou 12,8 %	0 %
1	PARTS SOCIALES DAPS	31250		31250	31250				
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
	TOTAL	31250		31250	31250				
		578	580	582	584	586	581	587	589

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

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

Edité à partir de Loop V4.54.0

edi-tdfc

④

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

DGFiP N° 2033-D

Désignation de l'entreprise : SARL ABernard 30092022 — Néant ☐*

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS			Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées *	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630	50000	632		634	31250	636	18750
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680	50000	682		684	31250	686	18750

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres im. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques mat. et outillage	730		735	
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT
(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
TOTAL à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B-SD	780	

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	982	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	982 ter	
Déficits imputés	983	
Déficits reportables	984	
Déficits de l'exercice	860	
Total des déficits restant à reporter	870	

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	dont montant déductible des cotisations facultatives en application du I de l'art. 154 bis dont Madelin	325	6375	381	6375
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *	dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326		380	49521
N° du centre de gestion agréé				388	
Montant de la TVA collectée				374	185052
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)				378	2482
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant				399	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				398	
Montant de l'invest. reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 *octies* du CGI				397	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

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

Edité à partir de Loop V4.54.0

edi-tdfc

PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

Annexe 2033-D
cadre C

Désignation de l'entreprise : SARL ABernard — Exercice N clos le : 30092022

	NATURE	DOTATIONS	REPRISES
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges		
	Provisions pour garanties données aux clients		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme		
	Provisions pour amendes et pénalités		
	Provisions pour pertes de change		
	Provisions pour pensions		
	Provisions pour impôts		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
	Provisions pour gros entretien, grandes révisions		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés		
	Autres provisions		
	TOTAL		
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	Sur immobilisations incorporelles		
	Sur immobilisations corporelles		
	Sur immobilisations financières		31250
	Sur stocks et en-cours		
	Sur comptes clients		
	Autres provisions pour dépréciation		
	TOTAL		31250

DÉTAIL DES RÉINTÉGRATIONS ET DÉDUCTIONS DIVERSES

Annexe 2033-B
Cadre B

RÉINTÉGRATIONS		DÉDUCTIONS	
		PROV CHARGES A PAYER	31250
AMENDES PENALITES	10061		
QUOTE PART DE BENEF.STE PER	150656		
STE MERE PART FRAIS	9861	PRODUITS STE MERE	
			197237
TOTAL 330	160717	TOTAL 350	603238

edi-tdfc

⑤ **DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE**

DGFiP N° 2033-E

Désignation de l'entreprise: SARL ABernard			Néant
Exercice ouvert le: 01102021 et clos le: 30092022			
DÉCLARATION DES EFFECTIFS (Hors CVAE)			
Effectif moyen du personnel :		376	1
	Dont apprentis	657	
	Dont handicapés	651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	976289
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		105	
	TOTAL 1	106	976289
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	5
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	
Subventions d'exploitation reçues		113	
Variation positive des stocks		111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
	TOTAL 2	144	5
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)			
Achats		121	
Variation négative des stocks		145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125	12755
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	1
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		150	
	TOTAL 3	152	12756
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée	(total 1 + total 2 - total 3)	137	963538
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).		117	963538

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.

Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE

Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case	020	X			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)	022	976289	Effectifs au sens de la CVAE *	023	1
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)				026	9701724
Période de référence	024	01/10/2021	160	30/09/2022	
Date de cessation					

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

Edité à partir de Loop V4.54.0

edi-tdfc

⑥

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFiP N° 2033-F

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

(1) Néant ☐*

Exercice clos le 30 09 2022 SIREN 819 110 511

Dénomination de l'entreprise SARL ABernard

Adresse (voie) 41 rue de la Tour Chabot

Code postal 79000 Ville NIORT

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	1	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	116494

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

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

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

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

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

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) MM | Nom patronymique BERNARD | Nom(s) ARNAUD | Nom marital | % de détention 100,00 | Nb de parts ou actions 116494

Naissance : Date 16041982 | N° Département 92 | Commune REUIL-MALMAISON | Pays FR

Adresse : N° 41 | Voie RUE DE LA TOUR CHABOT | Code Postal 79000 | Commune NIORT | Pays FR

Titre (2) | Nom patronymique | Nom(s) | Nom marital | % de détention | Nb de parts ou actions

Naissance : Date | N° Département | Commune | Pays

Adresse : N° | Voie | Code Postal | Commune | Pays

Edité à partir de Loop V4.54.0

(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.

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

edi-tdfc

⑦

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFiP N° 2033-G

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

(1) Néant ☐ *

Exercice clos le 30/09/2022

SIREN 819110511

Dénomination de l'entreprise SARL ABernard

Adresse (voie) 41 rue de la Tour Chabot

Code postal 79000 Ville NIORT

I - NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE :	905	5

Forme juridique	SCI	Dénomination	JLB		
N° SIREN (si société établie en France)	839118684			% de détention	99,99
Adresse : N°	41	Voie	RUE DE LA TOUR CHABOT		
Code Postal	79000	Commune	NIORT	Pays	FR
Forme juridique	SAS	Dénomination	Pantoméca		
N° SIREN (si société établie en France)	301917241			% de détention	99,00
Adresse : N°	17	Voie	RUE BLAISE PASCAL		
Code Postal	79000	Commune	NIORT	Pays	FR
Forme juridique	SCI	Dénomination	SCI BERNARD		
N° SIREN (si société établie en France)	529742819			% de détention	70,00
Adresse : N°	17	Voie	Rue Blaise Pascal		
Code Postal	79000	Commune	Niort	Pays	FR
Forme juridique	SCI	Dénomination	BI		
N° SIREN (si société établie en France)	478445810			% de détention	26,97
Adresse : N°	12	Voie	IMPASSE GEORGES LOUIS BUFFON		
Code Postal	79000	Commune	NIOTR	Pays	FR
Forme juridique	SARL	Dénomination	DAPS		
N° SIREN (si société établie en France)	838375202			% de détention	25,00
Adresse : N°	17	Voie	RUE BLAISE PASCAL		
Code Postal	79000	Commune	NIORT	Pays	FR
Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)				% de détention	
Adresse : N°		Voie			
Code Postal		Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)				% de détention	
Adresse : N°		Voie			
Code Postal		Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)				% de détention	
Adresse : N°		Voie			
Code Postal		Commune		Pays	

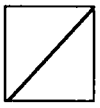
(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette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

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

Edité à partir de Loop V4.54.0

DECLOYER

DECLARATIONS DES LOYERS PROFESSIONNELS



IDENTIFICATION DE LA SOCIETE DECLARANTE

Déclaration des loyers au 1er janvier de l'année 2022 **N° SIREN** 819110511

Dénomination de l'entreprise SARL ABernard

CARACTERISTIQUES DES LOCAUX (Base DGFiP)

Référence | Voie

Invariant | Batiment/Entrée/Etage

ROF | Code postal | Ville

Top sous sol ☐ Top Parking ☐ Occupation

Propriétaire : Siren | Nom

MISE A JOUR PERMANENTE DES LOYERS PROFESSIONNELS

Précision sur l'adresse du local :

Nouveau propriétaire

Siren | Titre/F Juridique | Nom | Prénom

Loyer

Mode occupation | Montant loyer annuel | Date de fin d'occupation

CARACTERISTIQUES DES LOCAUX (Base DGFiP)

Référence | Voie

Invariant | Batiment/Entrée/Etage

ROF | Code postal | Ville

Top sous sol ☐ Top Parking ☐ Occupation

Propriétaire : Siren | Nom

MISE A JOUR PERMANENTE DES LOYERS PROFESSIONNELS

Précision sur l'adresse du local :

Nouveau propriétaire

Siren | Titre/F Juridique | Nom | Prénom

Loyer

Mode occupation | Montant loyer annuel | Date de fin d'occupation

edi-tdfc

2069 RCI - REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE

Désignation de la société : SARL ABernard

Date de clôture : 30092022

Désignation de la société tête de groupe

PME au sens communautaire Néant

I - REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPÔTS DISPENSES DE DECLARATION FISCALE

Crédit d'impôt	Montant

Réduction d'impôt en faveur du mécenat - montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris	
Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer , d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME	

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)

Dont préfinancement		
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à **Mayotte**	1	
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-30 du code du travail	3	
Quote-part de crédit d'impôt résultat de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	5	

II - CREDITS D'IMPÔT AVEC DEPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt	Montant

Crédit d'impôt en faveur de la recherche - dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM	

PRECISIONS SUR L'UTILISATION DES CREDITS D'IMPÔTS (Utilisation de la valeur AUT «Autres crédits d'impôts»)

III - CAS PARTICULIERS

CI déposé en cas de cessation au titre de l'année N		Montant	
CI déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois		Montant	

Edité à partir de Loop V4.54.0

Reçu le : 06 AVR. 2023
GREFFE

ABERNARD
Société par actions simplifiée
au capital de 116 494 euros
Siège social : 41 rue de la Tour Chabot, 79000 NIORT
819 110 511 RCS NIORT

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 MARS 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT SOUMISE ET ADOPTEE
de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 422 220 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice.....422 220 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux « autres réserves », soit.....247 220 euros

Dividendes :

A titre de dividendes soit.....175 000 euros

Soit 1, 50 euros par action.

Total.....**422 220 euros**.....**422 220 euros**

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 15 avril 2023.

L'associé unique prend acte que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Il est précisé que le dividende proposé ouvrirait droit dans sa totalité, au profit des associés personnes physiques qui opteraient pour l'imposition selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158-3-2° du CGI.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1er alinéa du même article.

Certifié conforme
Le Président
Arnaud BERNARD

