RCS : LISIEUX
Code greffe : 1407

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00053
Numéro SIREN : 401 035 365
Nom ou dénomination : A.B.L.L.

Ce dépôt a été enregistré le 10/02/2020 sous le numéro de dépôt 514

# Liasse fiscale

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

## ① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2018

Désignation de l'entreprise : ABLL SAS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 15

Adresse de l'entreprise 12 RUE PONT MORTAIN 14100 LISIEUX — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 4 0 1 0 3 5 3 6 5 0 0 0 1 4 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/06/2018

| | | | 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 | 265 | AG 265 | |
| | Fonds commercial (1) | AH | 381 935 | AI | 381 935 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | |
| | Constructions | AP | 128 273 | AQ 128 273 | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 26 735 | AS 26 504 | 230 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 201 045 | AU 200 351 | 694 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — 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 | 19 987 | BI | 19 987 |
| | TOTAL (II) | BJ | 758 240 | BK 355 394 | 402 846 |
| 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 | 124 563 | BU 29 656 | 94 907 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | |
| ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 35 812 | BY | 35 812 |
| | Autres créances (3) | BZ | 99 353 | CA | 99 353 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| ACTIF CIRCULANT — DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) | CD | | CE | |
| | Disponibilités | CF | 49 906 | CG | 49 906 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 9 149 | CI | 9 149 |
| | TOTAL (III) | CJ | 318 782 | CK 29 656 | 289 127 |
| | 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 | 1 077 022 | 1A 385 049 | 691 973 |

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 : Etat préparatoire.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

DES EXPERTS À VOTRE SERVICE | fiteco.com

FITECO Expertise comptable - Conseil - Audit

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

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 SD 2018

Désignation de l'entreprise : ABLL SAS — Néant ☐*

Exercice N

| | | | |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 7 622) | DA | 7 622 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 762 |
| | 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 | 40 818 |
| | Report à nouveau | DH | 470 650 |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 76 526 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 596 379 |
| 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 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 5 612 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 20 065 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 33 565 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 36 351 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 95 594 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 691 973 |

| RENVOIS | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| (2) | Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | Dont — Écart de réévaluation libre | 1D | |
| | Dont — 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 | 95 594 |
| (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 Experts-comptables Janvier 2018 - Etat préparatoire

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

DGFiP N° 2052-SD 2018

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

Désignation de l'entreprise : ABLL SAS — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 1 127 330 | FB | FC | 1 127 330 |
| | Production vendue — biens * | FD | | FE | FF | |
| | Production vendue — services * | FG | | FH | FI | |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | FJ | 1 127 330 | FK | FL | 1 127 330 |
| | Production stockée * | | | | FM | |
| | Production immobilisée * | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | 2 500 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | | FP | 1 995 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | FQ | 3 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | FR | 1 131 827 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | FS | 466 905 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | FT | 16 680 |
| | 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 | 328 085 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | FX | 6 792 |
| | Salaires et traitements * | | | | FY | 161 185 |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 42 703 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — dotations aux amortissements * | | | | GA | 6 312 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — dotations aux provisions | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | GC | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD | |
| | Autres charges (12) | | | | GE | 16 833 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | GF | 1 045 496 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)** | | | | | GG | 86 331 |
| 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 | 6 744 |
| | 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 | 6 744 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | |
| | Différences négatives de change | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | GU | |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)** | | | | | GV | 6 744 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)** | | | | | GW | 93 075 |

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 - Etat préparatoire.

# 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 ABLL SAS — 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 | 90 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*) | HG | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 90 |
| 4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII) | | HI | (90) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 16 459 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 1 138 571 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 1 062 045 |
| 5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges) | | HN | 76 526 |
| RENVOIS (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous) | 1G | |
| (3) Dont | Crédit bail mobilier * | HP | 965 |
| | 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 | |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 16 771 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 | | |

| (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 | Exercice N — Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| Pénalités | 90 | |
| | | |
| | | |
| | | |

| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | Exercice N — Charges antérieures | Exercice N — Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 : Etat préparatoire.

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

5

# IMMOBILISATIONS

DGFiP N°2054-SD 2018

Désignation de l'entreprise ABLL SAS — 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 | |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | TOTAL II | KD | 382 200 | KE | | KF | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | KG | | KH | | KI | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol propre | Dont Composants L9 | | KJ | | KK | | KL | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol d'autrui | Dont Composants M1 | | KM | | KN | | KO | |
| CORPORELLES | Constructions | Installations générales, agencements* et aménagements des constructions | Dont Composants M2 | | KP | 128 273 | KQ | | KR | |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | Dont Composants M3 | | KS | 26 735 | KT | | KU | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers * | | | KV | 170 647 | KW | | KX | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de transport * | | | KY | | KZ | | LA | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | LB | 30 398 | LC | | LD | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Emballages récupérables et divers * | | | LE | | LF | | LG | |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | | | | LH | | LI | | LJ | |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | | | | LK | | LL | | LM | |
| CORPORELLES | | | | TOTAL III | LN | 356 053 | LO | | LP | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | 8G | | 8M | | 8T | |
| FINANCIÈRES | Autres participations | | | | 8U | | 8V | | 8W | |
| FINANCIÈRES | Autres titres immobilisés | | | | IP | | IR | | IS | |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | | | | IT | 19 313 | IU | | IV | 674 |
| FINANCIÈRES | | | | TOTAL IV | LQ | 19 313 | LR | | LS | 674 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | | ØG | 757 566 | ØH | | ØJ | 674 |

| 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 | |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II | | IO | LV | LW | 382 200 | 1X | 382 200 |
| CORPORELLES | Terrains | | IP | LX | LY | | LZ | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol propre | IQ | MA | MB | | MC | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol d'autrui | IR | MD | ME | | MF | |
| CORPORELLES | Constructions | Inst. gales, agencts et am. des constructions | IS | MG | MH | 128 273 | MI | 128 273 |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | IT | MJ | MK | 26 735 | ML | 26 735 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agencts, aménagements divers | IU | MM | MN | 170 647 | MO | 170 647 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de transport | IV | MP | MQ | | MR | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et informatique, mobilier | IW | MS | MT | 30 398 | MU | 30 398 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Emballages récupérables et divers * | IX | MV | MW | | MX | |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | | MY | MZ | NA | | NB | |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | | NC | ND | NE | | NF | |
| CORPORELLES | | TOTAL III | IY | NG | NH | 356 053 | NI | 356 053 |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | ØU | M7 | | ØW | |
| FINANCIÈRES | Autres participations | | IØ | ØX | ØY | | ØZ | |
| FINANCIÈRES | Autres titres immobilisés | | I1 | 2B | 2C | | 2D | |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | | I2 | 2E | 2F | 19 987 | 2G | 19 987 |
| FINANCIÈRES | | TOTAL IV | I3 | NJ | NK | 19 987 | 2H | 19 987 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | I4 | ØK | ØL | 758 240 | ØM | 758 240 |

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 : Etat préparatoire.

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 30062018

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 : ABLL SAS 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.

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 : Etat préparatoire.

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

⑥ AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 SD 2018

Désignation de l'entreprise ABLL SAS — 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 | 265 | PF | | PG | | PH | 265 |
| 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 | 128 273 | PW | | PX | | PY | 128 273 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | 26 354 | QA | 150 | QB | | QC | 26 504 |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD | 163 791 | QE | 6 162 | QF | | QG | 169 953 |
| | Matériel de transport | QH | | QI | | QJ | | QK | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 30 398 | QM | | QN | | QO | 30 398 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| TOTAL III | | QU | 348 816 | QV | 6 312 | QW | | QX | 355 129 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | | ØN | 349 081 | ØP | 6 312 | ØQ | | ØR | 355 394 |

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

| Immobilisations amortissables | | DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif | | DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres | | REPRISES Colonne 5 Mode dégressif | | REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais établissements TOTAL I | | M9 | | N1 | | N2 | | N3 | | N4 | | N5 | | N6 | |
| Autres immob. incorporelles TOTAL II | | N7 | | N8 | | P6 | | P7 | | P8 | | P9 | | Q1 | |
| Terrains | | Q2 | | Q3 | | Q4 | | Q5 | | Q6 | | Q7 | | Q8 | |
| Constructions | Sur sol propre | Q9 | | R1 | | R2 | | R3 | | R4 | | R5 | | R6 | |
| | Sur sol d'autrui | R7 | | R8 | | R9 | | S1 | | S2 | | S3 | | S4 | |
| | 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 ventilé (NP + NQ + NR) | NW | | Total général non ventilé (NS + NT + NU) | NY | | | Total général non ventilé (NW – NY) | NZ | | | | | | | |

## CADRE C

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2018 : Etat préparatoire.

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

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

Désignation de l'entreprise ABLL SAS — 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 | Ø2 | | Ø3 | | Ø4 | | Ø5 | |
| | sur immobilisations - titres de participation | 9U | | 9V | | 9W | | 9X | |
| | sur immobilisations - autres immobilisations financières (1) * | Ø6 | | Ø7 | | Ø8 | | Ø9 | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | 31 650 | 6P | | 6R | 1 995 | 6S | 29 656 |
| | Sur comptes clients | 6T | | 6U | | 6V | | 6W | |
| | Autres provisions pour dépréciation (1) * | 6X | | 6Y | | 6Z | | 7A | |
| | **TOTAL III** | 7B | 31 650 | TY | | TZ | 1 995 | UA | 29 656 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | 7C | 31 650 | UB | | UC | 1 995 | UD | 29 656 |
| | Dont dotations et reprises — d'exploitation | | | UE | | UF | 1 995 | | |
| | Dont dotations et reprises — financières | | | UG | | UH | | | |
| | Dont dotations et reprises — exceptionnelles | | | UJ | | UK | | | |

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 : Etat préparatoire.

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 : ABLL SAS — 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 | 19 987 | UV | | UW | 19 987 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | | | | | |
| | Autres créances clients | UX | 35 812 | | 35 812 | | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO ) | ZI | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 6 915 | | 6 915 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Divers | VP | 4 615 | | 4 615 | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | 61 165 | | 61 165 | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 26 658 | | 26 658 | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | 9 149 | | 9 149 | | |
| | TOTAUX | VT | 164 300 | VU | 144 314 | VV | 19 987 |
| RENVOIS (1) Montant des | - Prêts accordés en cours d'exercice | VD | | | | | |
| | - 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 | | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | VH | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 33 565 | 33 565 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 10 785 | 10 785 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 18 618 | 18 618 | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 6 688 | 6 688 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 261 | 261 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 5 612 | 5 612 | | |
| 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 | 75 528 | VZ 75 528 | | |
| RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | VJ | | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | VK | | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 | | |

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 : Etat préparatoire.

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 : ABLL SAS | Formulaire déposé au titre de l'IR | ET | Néant ☐* | Exercice N, clos le : 31 06 2018

## I. RÉINTÉGRATIONS — BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WA : 76 526

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 90 |
| | Amendes et pénalités | | WJ 90 | 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 | 16 459 |
| 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 | |
| | | 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 | 93 075 |

## 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 septie) | K9 | Entreprises nouvelles (44 sexies) | L2 | Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A) | L5 | XF |
| | | Pôle de compétitivité hors CIDE (Art. 44 undecies) | L6 | Société investissements immobilier cotées (art. 208 C) | K3 | Zone de restructuration de la défeasse (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 | Z1 | XG 12 172 |
| | Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | Y2 | |
| | | | | | | TOTAL II | XH | 12 172 |

## III. RÉSULTAT FISCAL

| | | | |
|---|---|---|---|
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : | bénéfice (I moins II) | XL | 80 903 |
| | déficit (II moins I) | XJ | |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) * | | ZL | |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) * | | XL | |
| RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO) | | XN | 80 903 |

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

SAGE Experts-comptables - Janvier 2018 - Etat préparatoire

**A.B.L.L.**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 7 622,45 euros**
**Siège social : 12 rue Pont Mortain, 14100 LISIEUX**
**401 035 365 RCS LISIEUX**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 31 DECEMBRE 2018**
**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique, sur proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 76 526 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice : ..... 76 526 euros

- En totalité au compte « Autres réserves » ..... 76 526 euros

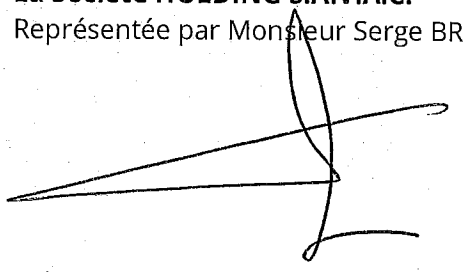
Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

*Exercice clos le 31 mars 2015* : 60 000 euros, soit 120 euros par titre
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000 euros

*Exercice clos le 31 mars 2016* : 40 000 euros, soit 80 euros par titre
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 40 000 euros

*Exercice clos le 31 mars 2017* : 50 000 euros, soit 100 euros par titre
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000 euros

**Certifié conforme**
**La Présidente**
**La Société HOLDING S.A.V.A.C.**
Représentée par Monsieur Serge BRIGE



GHR AUDIT

**SAS ABLL**

Société Anonyme Simplifiée au capital de 7 622.45 €

Siège social :

12 Rue du Pont Mortain

14100 LISIEUX

RCS LISIEUX : 401 035 365

# RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

# SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

# AU 30 JUIN 2018

Société de commissariat aux comptes au capital de 8000 €
1500 Avenue de la Grande Halle Immeuble INNEOS Bat B – 78200 Buchelay
Tél. : 01.30.33.41.22 / 06.89.06.80.76 - Fax : 01.30.33.41 22- e-mail : ghrogerie@27.cerfrance.fr
R. C. Versailles - N° : 509 346 722

GHR AUDIT

SAS A.B.L.L

Société anonyme simplifiée au capital de 7 622.45 €

Siège social : 12 Rue Pont Mortain
14100 LISIEUX

**Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**
**Exercice clos le 30 Juin 2018**

A Mr le Président de la société ABLL

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale du 1er Juillet 2013, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 Juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er avril 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

EURL GHR AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Immeuble INNEOS - Bat B
1500 Avenue de la Grande Halle
78200 BUCHELAY
Tél : 01 30 33 41 22 Fax : 01 30 33 58 58

**Justification des appréciations**

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

**Changement de date de clôture :**

Risques identifiés :

La SAS ABLL a décidé, par assemblée générale extraordinaire du 15 mars 2018, de modifier la date de clôture de la société.
A compter de 2018, la date de clôture sera au 30 juin de chaque année et par conséquence, l'exercice qui devait se clore au 31 mars 2018, le sera au 30 juin 2018.
Cet exercice aura donc une durée de 15 mois au lieu de 12 habituellement.

Nous avons donc considéré ce changement de date de clôture comme un point clé de notre audit.

**Procédures d'audit mises en œuvre en réponse à ces risques**

Nos travaux ont consisté à apprécier la prise en compte de cette durée de 15 mois dans l'élaboration des comptes clos au 30 juin 2018.

Nous avons :

- ⇨ Vérifié la bonne comptabilisation des charges et des produits jusqu'à la date de clôture.
- ⇨ Vérifié que les opérations de « Cut Off » à la date du 30 juin 2018 intègrent correctement l'allongement de la durée de cet exercice.

**Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires.**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement

EURL GHR AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Immeuble INNEOS - Bat B
1500 Avenue de la Grande Halle
78200 BUCHELAY
Tél : 01 30 33 41 22 Fax : 01 30 33 58 58

Société de commissariat aux comptes au capital de 8000 €
1500 Avenue de la Grande Halle Immeuble INNEOS Bat B – 78200 Buchelay
Tél. : 01.30.33.41.22 / 06.89.06.80.76 - Fax : 01.30.33.41 22- e-mail : ghrogerie@27.cerfrance.fr
R. C. Versailles - N° : 509 346 722

s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

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

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

A BUCHELAY, le 20 Décembre 2018.

Cabinet GHR AUDIT

EURL GHR AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Immeuble INNEOS - Bat B
1500 Avenue de la Grande Halle
78200 BUCHELAY
Tél. : 01 30 33 41 22 Fax : 01 30 33 [illegible]

Mr ROGERIE GEORGES HENRI

SAS A.B.L.L.

Société anonyme simplifiée au capital de 7 622.45 €

Siège social : 12 Rue du Pont Mortain
14100 LISIEUX

---

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**
**Exercice clos le 30 Juin 2018**

---

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

**Conventions conclues au cours de l'exercice clos au 30 juin 2018.**

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis d'une convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce.

**Rémunération de la Présidence exercée par la société HOLDEYES.**

Par décision de l'actionnaire unique, en date du 31 mars 2014, il a été décidé de rémunéré la présidence exercée par la société HOLDEYES auprès de la SAS ABLL.
Au titre de l'exercice clos au 30 Juin 2018, cette rémunération s'est élevée à la somme de 169 367.52 €.

**EURL GHR AUDIT**
**Société de Commissariat aux Comptes**
Immeuble INNEOS - Bat B
1500 Avenue de la Grande Halle
78200 BUCHELAY
**Tél : 01 30 33 41 22 Fax : 01 30 33 58 5?**

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Buchelay, le 20 Décembre 2018

**Georges Henri ROGERIE**
**Commissaire aux Comptes**

EURL GHR AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Immeuble INNEOS - Bat B
1500 Avenue de la Grande Halle
78200 BUCHELAY
Tél : 01 30 33 41 22 Fax : 01 30 33 58 [illegible]

# Liasse fiscale

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

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2018

Désignation de l'entreprise : ABLL SAS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 15

Adresse de l'entreprise 12 RUE PONT MORTAIN 14100 LISIEUX — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 4 0 1 0 3 5 3 6 5 0 0 0 1 4 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30 06 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 | 265 | AG 265 | |
| | Fonds commercial (1) | AH | 381 935 | AI | 381 935 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | |
| | Constructions | AP | 128 273 | AQ 128 273 | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 26 735 | AS 26 504 | 230 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 201 045 | AU 200 351 | 694 |
| | 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 | 19 987 | BI | 19 987 |
| | TOTAL (II) | BJ | 758 240 | BK 355 394 | 402 846 |
| 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 | 124 563 | BU 29 656 | 94 907 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 35 812 | BY | 35 812 |
| | Autres créances (3) | BZ | 99 353 | CA | 99 353 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | |
| | Disponibilités | CF | 49 906 | CG | 49 906 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 9 149 | CI | 9 149 |
| | TOTAL (III) | CJ | 318 782 | CK 29 656 | 289 127 |
| | 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 | 1 077 022 | 1A 385 049 | 691 973 |

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 : Etat préparatoire.

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

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 SD 2018

Désignation de l'entreprise : ABLL SAS — Néant ☐*

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 622) | DA | 7 622 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ..... | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence BK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 762 |
| | 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 | 40 818 |
| | Report à nouveau | DH | 470 650 |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 76 526 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 596 379 |
| 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 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 5 612 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 20 065 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 33 565 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 36 351 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 95 594 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 691 973 |

| RENVOIS | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| (2) | Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | Dont — Écart de réévaluation libre | 1D | |
| | Dont — 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 | 95 594 |
| (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 Experts-comptables - Janvier 2018 - Etat préparatoire

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

DGFiP N° 2052-SD 2018

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

Désignation de l'entreprise : ABLL SAS — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 1 127 330 | FB | FC | 1 127 330 |
| | Production vendue : biens * | FD | | FE | FF | |
| | Production vendue : services * | FG | | FH | FI | |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | FJ | 1 127 330 | FK | FL | 1 127 330 |
| | Production stockée * | | | | FM | |
| | Production immobilisée * | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | 2 500 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | | FP | 1 995 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | FQ | 3 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | FR | 1 131 827 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | FS | 466 905 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | FT | 16 680 |
| | 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 | 328 085 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | FX | 6 792 |
| | Salaires et traitements * | | | | FY | 161 185 |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 42 703 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux amortissements * | | | | GA | 6 312 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | GC | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD | |
| | Autres charges (12) | | | | GE | 16 833 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | GF | 1 045 496 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I − II)** | | | | | GG | 86 331 |
| 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 | 6 744 |
| | 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 | 6 744 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | |
| | Différences négatives de change | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | GU | |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V − VI)** | | | | | GV | 6 744 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I − II + III − IV + V − VI)** | | | | | GW | 93 075 |

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

SAGE Expert-comptables Janvier 2018 - État préparatoire

# 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 ABLL SAS — 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 | 90 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles** (7) **(VIII)** | HH | 90 |
| **4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)** | | HI | (90) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)** | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * **(X)** | | HK | 16 459 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 1 138 571 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 1 062 045 |
| **5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)** | | HN | 76 526 |
| RENVOIS | (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 | 965 |
| | (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 | |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | |
| | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 16 771 |
| | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 | | |

(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 |
| Pénalités | 90 | |
| | | |
| | | |
| | | |

(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 : Etat préparatoire.

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

5

# IMMOBILISATIONS

DGFiP N°2054-SD 2018

Désignation de l'entreprise ABLL SAS — Néant ☐*

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

| CADRE A — IMMOBILISATIONS | | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1 | | Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | | | CZ | | D8 | | D9 | |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | | | KD | 382 200 | KE | | KF | |
| CORPORELLES | Terrains | | | KG | | KH | | KI | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol propre | Dont Composants L9 | KJ | | KK | | KL | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol d'autrui | Dont Composants M1 | KM | | KN | | KO | |
| CORPORELLES | Constructions | Installations générales, agencements* et aménagements des constructions | Dont Composants M2 | KP | 128 273 | KQ | | KR | |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | Dont Composants M3 | KS | 26 735 | KT | | KU | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers * | | KV | 170 647 | KW | | KX | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de transport * | | KY | | KZ | | LA | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et mobilier informatique | | LB | 30 398 | LC | | LD | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Emballages récupérables et divers * | | LB | | LF | | LG | |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | | | LH | | LI | | LJ | |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | | | LK | | LL | | LM | |
| CORPORELLES | TOTAL III | | | LN | 356 053 | LO | | LP | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | 8G | | 8M | | 8T | |
| FINANCIÈRES | Autres participations | | | 8U | | 8V | | 8W | |
| FINANCIÈRES | Autres titres immobilisés | | | IP | | IR | | IS | |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | | | IT | 19 313 | IU | | IV | 674 |
| FINANCIÈRES | TOTAL IV | | | LQ | 19 313 | LR | | LS | 674 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | ØG | 757 566 | ØH | | ØJ | 674 |

| 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 | |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | | IO | | LV | | LW | 382 200 | IX | 382 200 |
| CORPORELLES | Terrains | | IP | | LX | | LY | | LZ | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol propre | IQ | | MA | | MB | | MC | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol d'autrui | IR | | MD | | ME | | MF | |
| CORPORELLES | Constructions | Inst. gales, agencts et am. des constructions | IS | | MG | | MH | 128 273 | MI | 128 273 |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | IT | | MJ | | MK | 26 735 | ML | 26 735 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agencts, aménagements divers | IU | | MM | | MN | 170 647 | MO | 170 647 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de transport | IV | | MP | | MQ | | MR | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et informatique, mobilier | IW | | MS | | MT | 30 398 | MU | 30 398 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Emballages récupérables et divers * | IX | | MV | | MW | | MX | |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | | MY | | MZ | | NA | | NB | |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | | NC | | ND | | NE | | NF | |
| CORPORELLES | TOTAL III | | IY | | NG | | NH | 356 053 | NI | 356 053 |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | | ØU | | M7 | | ØW | |
| FINANCIÈRES | Autres participations | | IØ | | ØX | | ØY | | ØZ | |
| FINANCIÈRES | Autres titres immobilisés | | I1 | | 2B | | 2C | | 2D | |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | | I2 | | 2E | | 2F | 19 987 | 2G | 19 987 |
| FINANCIÈRES | TOTAL IV | | I3 | | NJ | | NK | 19 987 | 2H | 19 987 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | I4 | | ØK | | ØL | 758 240 | ØM | 758 240 |

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 - Etat préparatoire.

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 30 06 2018

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 : ABLL SAS 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.

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 : Etat préparatoire.

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

⑥ AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 SD 2018

Désignation de l'entreprise ABLL SAS — 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 | 265 | PF | | PG | | PH | 265 |
| 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 | 128 273 | PW | | PX | | PY | 128 273 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | 26 354 | QA | 150 | QB | | QC | 26 504 |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD | 163 791 | QE | 6 162 | QF | | QG | 169 953 |
| | Matériel de transport | QH | | QI | | QJ | | QK | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 30 398 | QM | | QN | | QO | 30 398 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| TOTAL III | | QU | 348 816 | QV | 6 312 | QW | | QX | 355 129 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | | ØN | 349 081 | ØP | 6 312 | ØQ | | ØR | 355 394 |

## 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 ventilé (NP + NQ + NR) | NW | | Total général non ventilé (NS + NT + NU) | | NY | | Total général non ventilé (NW – NY) | | NZ | | | | | | |

## CADRE C

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

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 : Etat préparatoire.

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

## (7) PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056-SD 2018

Désignation de l'entreprise ABLL SAS — 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 | Ø2 | | Ø3 | | Ø4 | | Ø5 | |
| | sur immobilisations - titres de participation | 9U | | 9V | | 9W | | 9X | |
| | sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)* | Ø6 | | Ø7 | | Ø8 | | Ø9 | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | 31 650 | 6P | | 6R | 1 995 | 6S | 29 656 |
| | Sur comptes clients | 6T | | 6U | | 6V | | 6W | |
| | Autres provisions pour dépréciation (1)* | 6X | | 6Y | | 6Z | | 7A | |
| | **TOTAL III** | 7B | 31 650 | TY | | TZ | 1 995 | UA | 29 656 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | 7C | 31 650 | UB | | UC | 1 995 | UD | 29 656 |
| | Dont dotations et reprises — d'exploitation | | | UE | | UF | 1 995 | | |
| | Dont dotations et reprises — financières | | | UG | | UH | | | |
| | Dont dotations et reprises — exceptionnelles | | | UJ | | UK | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e 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 : Etat préparatoire.

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 : ABLL SAS — 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 | 19 987 | UV | | UW | 19 987 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | | | | | |
| | Autres créances clients | UX | 35 812 | | 35 812 | | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO) | ZI | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 6 915 | | 6 915 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Divers | VP | 4 615 | | 4 615 | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | 61 165 | | 61 165 | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 26 658 | | 26 658 | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | 9 149 | | 9 149 | | |
| | TOTAUX | VT | 164 300 | VU | 144 314 | VV | 19 987 |
| 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 | | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | VH | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 33 565 | 33 565 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 10 785 | 10 785 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 18 618 | 18 618 | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 6 688 | 6 688 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 261 | 261 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 5 612 | 5 612 | | |
| 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 | 75 528 | VZ 75 528 | | |
| RENVOIS (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | VJ | | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | VK | | | | |

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 : Etat préparatoire.

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 : ABLL SAS | Formulaire déposé au titre de l'IR | ET | | Néant ☐* | Exercice N, clos le : 30 06 2018

## I. RÉINTÉGRATIONS — BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WA : 76 526

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 | 90 |
| Amendes et pénalités | WJ | 90 | 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 | 16 459 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | |
| | 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 | 93 075 |

## 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 difficulté 44 septies) | K9 | | Entreprises nouvelles (44 octies) | L2 | | Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A) | L5 | XF |
| | Pôle de compétitivité hors CIOB (Art. 44 undecies) | L6 | | Société investissements immobilier cotées (art. 208 C) | K3 | | Zone de restructuration de la défense (44 terdecies) | PA | |
| | Zone franche urbaine TSI (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 | Z1 | XG | 12 172 |
| Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | | | Y2 | |
| | | | | | | | TOTAL II | XH | 12 172 |

## III. RÉSULTAT FISCAL

| | | | |
|---|---|---|---|
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : | bénéfice (I moins II) | XL | 80 903 |
| | déficit (II moins I) | XJ | |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) * | | ZL | |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) * | | XL | |
| RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO) | | XN | 80 903 |
| | | XO | |

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 - Etat non paramétré

## DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP 2058 A 2018
Extension

ABLL SAS

| REINTEGRATIONS DIVERSES | Montant exercice N |
|---|---|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

| DEDUCTIONS DIVERSES | Montant exercice N |
|---|---|
| | |
| CICE | 12 172 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 : Etat préparatoire.

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

(10) DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFiP N°2058-B-SD 2018

Désignation de l'entreprise ABLL SAS — Néant ☐ *

## I. SUIVI DES DÉFICITS

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

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

| | | |
|---|---|---|
| Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e *bis* Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice | ZT | 10 782 |

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

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

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 - Etat préparatoire.

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

(11)

# TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-CSD 2018

Désignation de l'entreprise : ABLL SAS — Néant ☐*

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ORIGINES | Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie | ØC | 470 650 | AFFECTATIONS | Affectations aux réserves — Réserves légales | ZB | |
| | | | | | — Autres réserves | ZD | 36 454 |
| | Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie | ØD | 86 454 | | Dividendes | ZE | 50 000 |
| | Prélèvements sur les réserves | ØE | | | Autres répartitions | ZF | |
| | | | | | Report à nouveau | ZG | 470 650 |
| | TOTAL I | ØF | 557 104 | | (NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) TOTAL II | ZH | 557 104 |

## RENSEIGNEMENTS DIVERS

| | | | | | Exercice N : |
|---|---|---|---|---|---|
| ENGAGEMENTS | – Engagements de crédit-bail mobilier | précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail | J7 | YQ | |
| | – Engagements de crédit-bail immobilier | | | YR | |
| | – Effets portés à l'escompte et non échus | | | YS | |
| DÉTAILS DES POSTES — AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | – Sous-traitance | | | YT | 7 457 |
| | – Locations, charges locatives et de copropriété | dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois | J8 | XQ | 36 195 |
| | – Personnel extérieur à l'entreprise | | | YU | |
| | – Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) | | | SS | 182 355 |
| | – Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages | | | YV | |
| | – Autres comptes | dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles | ES | ST | 102 079 |
| | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | | | ZJ | 328 085 |
| IMPÔTS ET TAXES | – Taxe professionnelle*, CFE, CVAE | | | YW | 3 265 |
| | – Autres impôts, taxes et versements assimilés | dont taxe intérieure sur les produits pétroliers | ZS | 9Z | 3 527 |
| | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | | | YX | 6 792 |
| TVA | – Montant de la TVA collectée | | | YY | 225 466 |
| | – Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations | | | YZ | 170 497 |
| DIVERS | – Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2017) * | | | ØB | 122 001 |
| | – Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition * | | | ØS | |
| | – Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société * | | | ZK | % |
| | – Numéro de centre de gestion agréé * | XP | | | |
| | – Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) | Si oui cocher 1 Sinon 0 | | ZR | 0 |
| | – Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice | | | RG | |
| | – Montant de l'investissement qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies | | | RH | |

| RÉGIME DE GROUPE * | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe | JA | 80 903 | Plus-values à 15 % | JK | | Plus-values à 0 % | JL | |
| | | | Plus-values à 19 % | JM | | Imputations | JC | |
| Groupe : résultat d'ensemble | JD | 79 112 | Plus-values à 15 % | JN | | Plus-values à 0 % | JO | |
| | | | Plus-values à 19 % | JP | | Imputations | JF | |
| Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale | JH | 2 | N° SIRET de la société mère du groupe | JJ | 7 9 2 4 0 7 0 3 3 0 0 0 1 0 | | | |

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

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 : Etat préparatoire.

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

(12) DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFiP N° 2059-A-SD 2018

Désignation de l'entreprise : ABLL SAS — Néant ☒ *

## A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

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

## B - PLUS -VALUES , MOINS -VALUES

| | | Prix de vente (7) | Montant global de la plus-value ou de la moins-value (8) | Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées * Court terme (9) | Long terme (10) 19 % | 15 % ou 12.8 % | 0 % | Plus-value taxables à 19 % (1) (11) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I - Immobilisations* | 1 | | | | | | | |
| | 2 | | | | | | | |
| | 3 | | | | | | | |
| | 4 | | | | | | | |
| | 5 | | | | | | | |
| | 6 | | | | | | | |
| | 7 | | | | | | | |
| | 8 | | | | | | | |
| | 9 | | | | | | | |
| | 10 | | | | | | | |
| | 11 | | | | | | | |
| | 12 | | | | | | | |
| II - Autres éléments | 13 | Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés | | + | | | | |
| | 14 | Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés | | + | | | | |
| | 15 | Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale | | + - | | | | |
| | 16 | Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée | | + - | | | | |
| | 17 | Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans | | | | | | |
| | 18 | Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice | | - | | | | |
| | 19 | Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme | | | | | | |
| | 20 | Divers (détail à donner sur une note annexe)* | | | | | | |
| | | CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (9) | | | | | | |
| | | CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (10) | | (A) | | (B) (Ventilation par taux) | | (C) |
| | | CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % (11) | | | | | | |

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 - Etat préparatoire.

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

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

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

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

DGFiP N° 2059-B-SD 2018

Désignation de l'entreprise : ABLL SAS | Formulaire déposé au titre de l'IR | EU | | Néant [X] *

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 - Etat préparatoire.

(14) **SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME** DGFiP N° 2059-C-SD 2018

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

Désignation de l'entreprise : ABLL SAS Néant [X] *

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

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

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

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

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 : Etat préparatoire.

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

15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFiP N°2059-D-SD 2018

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

Désignation de l'entreprise : ABLL SAS — Néant ☒ *

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

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 : Etat préparatoire.

# Annexes aux comptes annuels

**ABLL SAS**

Période du 01/04/2017 au 30/06/2018

## ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

### PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2018 dont le total est de 691 972,93 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 76 526,07 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 30/06/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

**ABLL SAS**

# ANNEXE

Période du 01/04/2017 au 30/06/2018 Aux comptes annuels présentée en Euros

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### 1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| Type | Durée |
|---|---|
| Logiciels informatiques | *de 01 à 03 ans* |
| Brevets | *07 ans* |
| Agencements, aménagements des terrains | *de 06 à 10 ans* |
| Constructions | *de 10 à 20 ans* |
| Agencement des constructions | *12 ans* |
| Matériel et outillage industriels | *05 ans* |
| Agencements, aménagements, installations | *de 06 à 10 ans* |
| Matériel de transport | *04 ans* |
| Matériel de bureau et informatique | *de 03 à 10 ans* |
| Mobilier | *de 05 à 10 ans* |

**ABLL SAS**

# ANNEXE

Période du 01/04/2017 au 30/06/2018 Aux comptes annuels présentée en Euros

### 1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### 1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

### 1.4 - CREANCES ET DETTES

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

### 1.5 - 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.

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),

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de reconstitution de son fonds de roulement.

**ABLL SAS**

**ANNEXE**

Période du 01/04/2017 au 30/06/2018 Aux comptes annuels présentée en Euros

### 1.6 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Le test réalisé au titre du présent exercice n'a révélé aucune perte de valeur à la date d'arrêté des comptes.

## 2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

**ABLL SAS**

# ANNEXE

Période du 01/04/2017 au 30/06/2018 Aux comptes annuels présentée en Euros

## 3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immob. au début d'exercice | Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice | Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | *382 200* | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | *128 273* | | |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | *26 735* | | |
| Autres install., agencements, aménagements | *170 647* | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | *30 398* | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | *356 053* | | |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | *19 313* | | *674* |
| TOTAL | *19 313* | | *674* |
| TOTAL GENERAL | *757 566* | | *674* |

| | Diminutions Par virement de pst à pst | Diminutions Par cession ou mise HS | Valeur brute des immob. à fin d'exercice | Réév. légale Val origine à fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | *382 200* | *382 200* |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | *128 273* | *128 273* |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | | | *26 735* | *26 735* |
| Autres install., agencements, aménagements | | | *170 647* | *170 647* |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | *30 398* | *30 398* |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | *356 053* | *356 053* |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | *19 987* | *19 987* |
| TOTAL | | | *19 987* | *19 987* |
| TOTAL GENERAL | | | *758 240* | *758 240* |

**ABLL SAS**

Période du 01/04/2017 au 30/06/2018

# ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Début exercice | Dotations exercice | Elem. sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | *265* | | | *265* |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | *128 273* | | | *128 273* |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | *26 354* | *150* | | *26 504* |
| Installations, agencements divers | *163 791* | *6 162* | | *169 953* |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | *30 398* | | | *30 398* |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | *348 816* | *6 312* | | *355 129* |
| TOTAL GENERAL | *349 081* | *6 312* | | *355 394* |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Linéaire | Dégressif | Exceptionnel | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Install. gales,agencements,constructions | | | | | |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | *150* | | | | |
| Installations, agencements divers | *6 162* | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | *6 312* | | | | |
| TOTAL GENERAL | *6 312* | | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux aux amort. | Montant net à la fin |
|---|---|---|---|---|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

**ABLL SAS**

# ANNEXE

Période du 01/04/2017 au 30/06/2018 Aux comptes annuels présentée en Euros

## 5 - ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentat. dotations | Diminutions reprises | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Pour reconstitution gisements | | | | |
| Pour investissement | | | | |
| Pour hausse de prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 | | | | |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 | | | | |
| Pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions règlementées | | | | |
| TOTAL Provisions règlementées | | | | |
| Pour litiges | | | | |
| Pour garanties données client | | | | |
| Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Pour amendes et pénalités | | | | |
| Pour pertes de change | | | | |
| Pour pensions et obligations | | | | |
| Pour impôts | | | | |
| Pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Pour grosses réparations | | | | |
| Pour charges sur congés payés | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| TOTAL Provisions | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | |
| Sur titres de participation | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | *31 650* | | *1 995* | *29 656* |
| Sur comptes clients | | | | |
| Autres dépréciations | | | | |
| TOTAL Dépréciations | *31 650* | | *1 995* | *29 656* |
| TOTAL GENERAL | *31 650* | | *1 995* | *29 656* |
| Dont dotations et reprises: | | | | |
| - d'exploitation | | | *1 995* | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | | | |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

**ABLL SAS**

Période du 01/04/2017 au 30/06/2018

# ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | *19 987* | | *19 987* |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | *35 812* | *35 812* | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A. | *6 915* | *6 915* | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | *4 615* | *4 615* | |
| Groupe et associés | *61 165* | *61 165* | |
| Débiteurs divers | *26 658* | *26 658* | |
| Charges constatées d'avance | *9 149* | *9 149* | |
| TOTAL GENERAL | *164 300* | *144 314* | *19 987* |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits: | | | | |
| - à un an maximum | | | | |
| - plus d'un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | *33 565* | *33 565* | | |
| Personnel et comptes rattachés | *10 785* | *10 785* | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | *18 618* | *18 618* | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A. | *6 688* | *6 688* | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | *261* | *261* | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | *5 612* | *5 612* | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | *75 528* | *75 528* | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés | | | | |