RCS : ORLEANS
Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00147
Numéro SIREN : 452 009 574
Nom ou dénomination : ABALIUD

Ce dépôt a été enregistré le 19/06/2023 sous le numéro de dépôt 4687

Aucéa Conseil S.A.R.L.
289, Bd Duhamel du Monceau
45160 Olivet
Tel : 02 38 46 12 40

Abaliud

COMPTES ANNUELS

AU 30/06/2022

Exercice clos le 30/06/2022

S.A.R.L. Abaliud
14, boulevard Aristide Briand
45000 Orléans

Ce document contient 14 pages

Sommaire

ATTESTATION 1
COMPTES ANNUELS 2
Bilan 3
Compte de résultat 5
Faits caractéristiques de l'exercice 7
Principes, règles et méthodes comptables 7
Notes sur le bilan actif 8
Notes sur le bilan passif 10
Notes sur le compte de résultat 12

S.A.R.L. Abaliud
14, boulevard Aristide Briand

45000 Orléans

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes annuels

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la S.A.R.L. Abaliud relatifs à l'exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 220 170,44 euros
- Chiffre d'affaires : 223 898,09 euros
- Résultat net comptable : 13 232,99 euros

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

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

Olivet, le 17 octobre 2022

Aucéa Conseil
Conseil, Expertise Comptable

Signé électroniquement le 17/10/2022 par Dannick Lutz



Dannick Lutz
Expert-comptable associé

COMPTES ANNUELS

Bilan

Présenté en Euros

Actif	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	5 690	5 690		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 715	3 378	1 336	79
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				7 046
TOTAL (I)	**10 404**	**9 068**	**1 336**	**7 125**
Actif circulant				
Stocks et encours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	68 878	3 500	65 378	23 094
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 845		1 845	1 845
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	894		894	678
. Autres				7 046
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	149 558		149 558	166 310
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	1 159		1 159	1 158
TOTAL (II)	**222 334**	**3 500**	**218 834**	**200 131**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	**232 738**	**12 568**	**220 170**	**207 256**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

Passif	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 15 000)	15 000	15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 500	1 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	83 169	82 001
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**13 233**	**1 168**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**112 902**	**99 669**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	61 486	64 122
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		800
. Associés		1 392
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 591	4 910
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	7 593	8 669
. Organismes sociaux	17 516	18 065
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	13 659	5 412
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 825	1 617
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 600	2 600
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	**107 269**	**107 588**
Ecart de conversion passif TOTAL (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	**220 170**	**207 256**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	223 898		223 898	198 916
Chiffres d'affaires Nets	**223 898**		**223 898**	**198 916**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				4 500
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			6 079	267
Autres produits				
Total des produits d'exploitation			**229 977**	**203 683**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			54 401	78 473
Impôts, taxes et versements assimilés			2 488	2 306
Salaires et traitements			105 396	85 487
Charges sociales			48 730	33 123
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 890	5 175
Dotations aux provisions sur immobilisations				5 989
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 500	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				0
Total des charges d'exploitation			**220 405**	**210 553**
RESULTAT EXPLOITATION			**9 572**	**-6 870**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			168	144
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			**168**	**144**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			647	196
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			**647**	**196**
RESULTAT FINANCIER			**-479**	**-52**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**9 093**	**-6 922**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 819	7 794
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 800	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	**4 619**	**7 794**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	480	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**480**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**4 140**	**7 794**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		-296
Total des Produits	***234 765***	***211 621***
Total des Charges	***221 532***	***210 453***
RESULTAT NET	**13 233**	**1 168**
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait marquant n'est intervenu sur l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables

Les règles comptables applicables aux comptes annuels sont issues du Code de Commerce (art L 123-12 à L 123-28 et art R 123-195 à R 123-199-1). Elles suivent notamment les dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif à la refonte du Plan Comptable Général, modifié par les différents règlements publiés ultérieurement.

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

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes ;
- Indépendance des exercices ;

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Aucun changement de méthode n'a eu lieu sur l'exercice.

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

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

Immobilisations brutes :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 690			5 690
Immobilisations corporelles	125 698	1 158	122 141	4 715
Immobilisations financières	7 046		7 046	
TOTAL	**138 434**	**1 158**	**129 187**	**10 404**

Amortissements et dépréciations d'actif :

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 690			5 690
Immobilisations corporelles	125 619	5 890	122 141	3 378
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**131 309**	**5 890**	**122 141**	**9 068**

Détail des immobilisations incorporelles et corporelles et des amortissements en fin de période :

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	5 690	5 690	0	de 1 à 3 ans
Matériel de bur. et informatique	4 148	3 202	946	de 3 à 5 ans
Mobilier	567	176	391	de 5 à 10 ans
TOTAL	**10 404**	**9 068**	**1 336**	

Les mouvements d'immobilisations intervenus au cours de l'exercice concernent principalement la mise au rebut des installations générales liées aux anciens locaux.

Etat des créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est éventuellement constatée afin de tenir compte des risques d'irrécouvrabilité des créances existantes à la date de clôture des comptes.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	72 777	72 777	
TOTAL	**72 777**	**72 777**	

Dépréciations

Dépréciations	A l'ouverture	Dotations	Reprises	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers		3 500		3 500
Comptes financiers				
TOTAL		**3 500**		**3 500**

Les dépréciations concernent des risques liés à l'irrécouvrabilité de créances clients identifiés à la clôture de l'exercice.

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Exploitation	1 159
Financier	
Exceptionnel	
TOTAL	**1 159**

Les charges constatées d'avance concernent des factures reçues à la clôture de l'exercice, mais relatives à l'exercice suivant.

Notes sur le bilan passif

Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	150	100,00	15 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**150**	**100,00**	**15 000**

Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent

Poste	Montant
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice précédent	1 168
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 168**
Affectation en réserves	1 168
Report à nouveau	
Dividendes	
Total des affectations	**1 168**

Tableau de variation des capitaux propres

Poste	Début d'exercice	Affectation du résultat N-1	Autres variations	Fin d'exercice
Capital social	15 000			15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	1 500			1 500
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	82 001	1 168		83 169
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	**1 168**	**-1 168**	**13 233**	**13 233**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Capitaux propres	**99 669**	**0**	**13 233**	**112 902**

Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	61 486	15 884	45 602	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	2 591	2 591		
Dettes fiscales & sociales	40 592	40 592		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 600	2 600		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**107 269**	**61 667**	**45 602**	

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	1 539
Dettes fiscales & sociales	11 099
Autres dettes	2 600
TOTAL	**15 238**

Les charges à payer comprennent principalement les droits à congés payés acquis par les salariés et non pris à la clôture de l'exercice pour un montant de 9 898 euros, charges sociales comprises.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	223 617	99,87 %
Produits des activités annexes	281	0,13 %

Aucéa Conseil S.A.R.L.
289, Bd Duhamel du Monceau
45160 Olivet
Tel : 02 38 46 12 40

Abaliud

COMPTES ANNUELS

AU 30/06/2022

Exercice clos le 30/06/2022

S.A.R.L. Abaliud
14, boulevard Aristide Briand
45000 Orléans

Ce document contient 14 pages

Sommaire

ATTESTATION 1
COMPTES ANNUELS 2
Bilan 3
Compte de résultat 5
Faits caractéristiques de l'exercice 7
Principes, règles et méthodes comptables 7
Notes sur le bilan actif 8
Notes sur le bilan passif 10
Notes sur le compte de résultat 12

S.A.R.L. Abaliud
14, boulevard Aristide Briand

45000 Orléans

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes annuels

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la S.A.R.L. Abaliud relatifs à l'exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 220 170,44 euros
- Chiffre d'affaires : 223 898,09 euros
- Résultat net comptable : 13 232,99 euros

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

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

Olivet, le 17 octobre 2022

Aucéa Conseil
Conseil, Expertise Comptable

Signé électroniquement le 17/10/2022 par Dannick Lutz



Dannick Lutz
Expert-comptable associé

COMPTES ANNUELS

Bilan

Présenté en Euros

Actif	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	5 690	5 690		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 715	3 378	1 336	79
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				7 046
TOTAL (I)	**10 404**	**9 068**	**1 336**	**7 125**
Actif circulant				
Stocks et encours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	68 878	3 500	65 378	23 094
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 845		1 845	1 845
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	894		894	678
. Autres				7 046
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	149 558		149 558	166 310
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	1 159		1 159	1 158
TOTAL (II)	**222 334**	**3 500**	**218 834**	**200 131**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	**232 738**	**12 568**	**220 170**	**207 256**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

Passif	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 15 000)	15 000	15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 500	1 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	83 169	82 001
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**13 233**	**1 168**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**112 902**	**99 669**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	61 486	64 122
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		800
. Associés		1 392
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 591	4 910
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	7 593	8 669
. Organismes sociaux	17 516	18 065
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	13 659	5 412
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 825	1 617
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 600	2 600
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	**107 269**	**107 588**
Ecart de conversion passif TOTAL (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	**220 170**	**207 256**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	223 898		223 898	198 916
Chiffres d'affaires Nets	**223 898**		**223 898**	**198 916**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				4 500
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			6 079	267
Autres produits				
Total des produits d'exploitation			**229 977**	**203 683**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			54 401	78 473
Impôts, taxes et versements assimilés			2 488	2 306
Salaires et traitements			105 396	85 487
Charges sociales			48 730	33 123
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 890	5 175
Dotations aux provisions sur immobilisations				5 989
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 500	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				0
Total des charges d'exploitation			**220 405**	**210 553**
RESULTAT EXPLOITATION			**9 572**	**-6 870**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			168	144
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			**168**	**144**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			647	196
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			**647**	**196**
RESULTAT FINANCIER			**-479**	**-52**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**9 093**	**-6 922**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 819	7 794
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 800	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	**4 619**	**7 794**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	480	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**480**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**4 140**	**7 794**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		-296
Total des Produits	***234 765***	***211 621***
Total des Charges	***221 532***	***210 453***
RESULTAT NET	**13 233**	**1 168**
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait marquant n'est intervenu sur l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables

Les règles comptables applicables aux comptes annuels sont issues du Code de Commerce (art L 123-12 à L 123-28 et art R 123-195 à R 123-199-1). Elles suivent notamment les dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif à la refonte du Plan Comptable Général, modifié par les différents règlements publiés ultérieurement.

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

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes ;
- Indépendance des exercices ;

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Aucun changement de méthode n'a eu lieu sur l'exercice.

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

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

Immobilisations brutes :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 690			5 690
Immobilisations corporelles	125 698	1 158	122 141	4 715
Immobilisations financières	7 046		7 046	
TOTAL	**138 434**	**1 158**	**129 187**	**10 404**

Amortissements et dépréciations d'actif :

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 690			5 690
Immobilisations corporelles	125 619	5 890	122 141	3 378
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**131 309**	**5 890**	**122 141**	**9 068**

Détail des immobilisations incorporelles et corporelles et des amortissements en fin de période :

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	5 690	5 690	0	de 1 à 3 ans
Matériel de bur. et informatique	4 148	3 202	946	de 3 à 5 ans
Mobilier	567	176	391	de 5 à 10 ans
TOTAL	**10 404**	**9 068**	**1 336**	

Les mouvements d'immobilisations intervenus au cours de l'exercice concernent principalement la mise au rebut des installations générales liées aux anciens locaux.

Etat des créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est éventuellement constatée afin de tenir compte des risques d'irrécouvrabilité des créances existantes à la date de clôture des comptes.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	72 777	72 777	
TOTAL	**72 777**	**72 777**	

Dépréciations

Dépréciations	A l'ouverture	Dotations	Reprises	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers		3 500		3 500
Comptes financiers				
TOTAL		**3 500**		**3 500**

Les dépréciations concernent des risques liés à l'irrécouvrabilité de créances clients identifiés à la clôture de l'exercice.

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Exploitation	1 159
Financier	
Exceptionnel	
TOTAL	**1 159**

Les charges constatées d'avance concernent des factures reçues à la clôture de l'exercice, mais relatives à l'exercice suivant.

Notes sur le bilan passif

Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	150	100,00	15 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**150**	**100,00**	**15 000**

Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent

Poste	Montant
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice précédent	1 168
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 168**
Affectation en réserves	1 168
Report à nouveau	
Dividendes	
Total des affectations	**1 168**

Tableau de variation des capitaux propres

Poste	Début d'exercice	Affectation du résultat N-1	Autres variations	Fin d'exercice
Capital social	15 000			15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	1 500			1 500
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	82 001	1 168		83 169
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	**1 168**	**-1 168**	**13 233**	**13 233**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Capitaux propres	**99 669**	**0**	**13 233**	**112 902**

Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	61 486	15 884	45 602	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	2 591	2 591		
Dettes fiscales & sociales	40 592	40 592		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 600	2 600		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**107 269**	**61 667**	**45 602**	

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	1 539
Dettes fiscales & sociales	11 099
Autres dettes	2 600
TOTAL	**15 238**

Les charges à payer comprennent principalement les droits à congés payés acquis par les salariés et non pris à la clôture de l'exercice pour un montant de 9 898 euros, charges sociales comprises.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	223 617	99,87 %
Produits des activités annexes	281	0,13 %

Aucéa Conseil S.A.R.L.
289, Bd Duhamel du Monceau
45160 Olivet
Tel : 02 38 46 12 40

Abaliud

ETATS FINANCIERS

AU 30/06/2022

Exercice clos le 30/06/2022

S.A.R.L. Abaliud
14, boulevard Aristide Briand
45000 Orléans

Ce document contient 50 pages

Sommaire

ATTESTATION 1
COMPTES ANNUELS 2
Bilan 3
Compte de résultat 5
Faits caractéristiques de l'exercice 7
Principes, règles et méthodes comptables 7
Notes sur le bilan actif 8
Notes sur le bilan passif 10
Notes sur le compte de résultat 12
DOSSIER DE GESTION 13
Soldes intermédiaires de gestion 14
DETAIL DES POSTES 15
Bilan détaillé 16
Compte de résultat détaillé 19
LIASSE FISCALE 21
Liasse fiscale 22
FICHIER DES IMMOBILISATIONS 45
Liste des immobilisations 46

S.A.R.L. Abaliud
14, boulevard Aristide Briand

45000 Orléans

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes annuels

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la S.A.R.L. Abaliud relatifs à l'exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 220 170,44 euros
- Chiffre d'affaires : 223 898,09 euros
- Résultat net comptable : 13 232,99 euros

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

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

Olivet, le 17 octobre 2022

Aucéa Conseil
Conseil, Expertise Comptable
Signé électroniquement le 17/10/2022 par Dannick Lutz



Dannick Lutz
Expert-comptable associé

COMPTES ANNUELS

Bilan

Présenté en Euros

Actif	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	5 690	5 690		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 715	3 378	1 336	79
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				7 046
TOTAL (I)	**10 404**	**9 068**	**1 336**	**7 125**
Actif circulant				
Stocks et encours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	68 878	3 500	65 378	23 094
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 845		1 845	1 845
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	894		894	678
. Autres				7 046
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	149 558		149 558	166 310
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	1 159		1 159	1 158
TOTAL (II)	**222 334**	**3 500**	**218 834**	**200 131**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	**232 738**	**12 568**	**220 170**	**207 256**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

Passif	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 15 000)	15 000	15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 500	1 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	83 169	82 001
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**13 233**	**1 168**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**112 902**	**99 669**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	61 486	64 122
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		800
. Associés		1 392
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 591	4 910
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	7 593	8 669
. Organismes sociaux	17 516	18 065
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	13 659	5 412
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 825	1 617
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 600	2 600
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	**107 269**	**107 588**
Ecart de conversion passif TOTAL (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	**220 170**	**207 256**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	223 898		223 898	198 916
Chiffres d'affaires Nets	**223 898**		**223 898**	**198 916**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				4 500
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			6 079	267
Autres produits				
Total des produits d'exploitation			**229 977**	**203 683**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			54 401	78 473
Impôts, taxes et versements assimilés			2 488	2 306
Salaires et traitements			105 396	85 487
Charges sociales			48 730	33 123
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 890	5 175
Dotations aux provisions sur immobilisations				5 989
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 500	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				0
Total des charges d'exploitation			**220 405**	**210 553**
RESULTAT EXPLOITATION			**9 572**	**-6 870**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			168	144
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			**168**	**144**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			647	196
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			**647**	**196**
RESULTAT FINANCIER			**-479**	**-52**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**9 093**	**-6 922**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 819	7 794
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 800	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	**4 619**	**7 794**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	480	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**480**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**4 140**	**7 794**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		-296
Total des Produits	***234 765***	***211 621***
Total des Charges	***221 532***	***210 453***
RESULTAT NET	**13 233**	**1 168**
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait marquant n'est intervenu sur l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables

Les règles comptables applicables aux comptes annuels sont issues du Code de Commerce (art L 123-12 à L 123-28 et art R 123-195 à R 123-199-1). Elles suivent notamment les dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif à la refonte du Plan Comptable Général, modifié par les différents règlements publiés ultérieurement.

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

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes ;
- Indépendance des exercices ;

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Aucun changement de méthode n'a eu lieu sur l'exercice.

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

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

Immobilisations brutes :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 690			5 690
Immobilisations corporelles	125 698	1 158	122 141	4 715
Immobilisations financières	7 046		7 046	
TOTAL	**138 434**	**1 158**	**129 187**	**10 404**

Amortissements et dépréciations d'actif :

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 690			5 690
Immobilisations corporelles	125 619	5 890	122 141	3 378
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**131 309**	**5 890**	**122 141**	**9 068**

Détail des immobilisations incorporelles et corporelles et des amortissements en fin de période :

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	5 690	5 690	0	de 1 à 3 ans
Matériel de bur. et informatique	4 148	3 202	946	de 3 à 5 ans
Mobilier	567	176	391	de 5 à 10 ans
TOTAL	**10 404**	**9 068**	**1 336**	

Les mouvements d'immobilisations intervenus au cours de l'exercice concernent principalement la mise au rebut des installations générales liées aux anciens locaux.

Etat des créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est éventuellement constatée afin de tenir compte des risques d'irrécouvrabilité des créances existantes à la date de clôture des comptes.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	72 777	72 777	
TOTAL	**72 777**	**72 777**	

Dépréciations

Dépréciations	A l'ouverture	Dotations	Reprises	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers		3 500		3 500
Comptes financiers				
TOTAL		**3 500**		**3 500**

Les dépréciations concernent des risques liés à l'irrécouvrabilité de créances clients identifiés à la clôture de l'exercice.

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Exploitation	1 159
Financier	
Exceptionnel	
TOTAL	**1 159**

Les charges constatées d'avance concernent des factures reçues à la clôture de l'exercice, mais relatives à l'exercice suivant.

Notes sur le bilan passif

Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	150	100,00	15 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**150**	**100,00**	**15 000**

Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent

Poste	Montant
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice précédent	1 168
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 168**
Affectation en réserves	1 168
Report à nouveau	
Dividendes	
Total des affectations	**1 168**

Tableau de variation des capitaux propres

Poste	Début d'exercice	Affectation du résultat N-1	Autres variations	Fin d'exercice
Capital social	15 000			15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	1 500			1 500
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	82 001	1 168		83 169
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	**1 168**	**-1 168**	**13 233**	**13 233**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Capitaux propres	**99 669**	**0**	**13 233**	**112 902**

Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	61 486	15 884	45 602	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	2 591	2 591		
Dettes fiscales & sociales	40 592	40 592		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 600	2 600		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**107 269**	**61 667**	**45 602**	

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	1 539
Dettes fiscales & sociales	11 099
Autres dettes	2 600
TOTAL	**15 238**

Les charges à payer comprennent principalement les droits à congés payés acquis par les salariés et non pris à la clôture de l'exercice pour un montant de 9 898 euros, charges sociales comprises.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	223 617	99,87 %
Produits des activités annexes	281	0,13 %
TOTAL	**223 898**	**100,00 %**

DOSSIER DE GESTION

Soldes intermédiaires de gestion

		Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)	Variation	%
	Ventes de marchandises				
-	Coût direct d'achat				
+/-	Variation du stock de marchandises				
	Marge commerciale (I)				
	Taux de marge commerciale	**%**	**%**		
+	Production vendue	223 898	198 916	24 982	12,56
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice	**223 898**	**198 916**	**24 982**	**12,56**
-	Matières premières et approvisionnements consommés				
-	Sous-traitance directe	9 346	8 292	1 054	12,71
	Marge brute sur production (II)	**214 552**	**190 624**	**23 928**	**12,55**
	Taux de marge brute sur production	**95,83 %**	**95,83 %**		
	Marge brute globale (I + II)	**214 552**	**190 624**	**23 928**	**12,55**
	Taux de marge brute globale	**95,83 %**	**95,83 %**		
-	Services extérieurs et autres charges externes	45 055	70 182	- 25 127	-35,80
	Valeur ajoutée produite	**169 497**	**120 443**	**49 054**	**40,73**
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	**75,70 %**	**60,55 %**		
+	Subventions d'exploitation		4 500	- 4 500	-100
-	Impôts, taxes et versements assimilés	2 488	2 306	182	7,89
-	Salaires et traitements	105 396	85 487	19 909	23,29
-	Charges sociales	48 730	33 123	15 607	47,12
	Excédent brut d'exploitation	**12 883**	**4 027**	**8 856**	**219,92**
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	**5,75 %**	**2,02 %**		
+	Reprise sur amortissements et provisions	5 989	207	5 782	N/S
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 890	5 175	715	13,82
-	Dotations aux provisions sur immobilisations		5 989	- 5 989	-100
-	Dotations aux provisions sur actif circulant	3 500		3 500	N/S
-	Dotations aux provisions pour risques et charges				
+	Autres produits de gestion courante				
-	Autres charges de gestion courante		0		
+	Transfert de charges d'exploitation	90	60	30	50,00
	Résultat d'exploitation	**9 572**	**-6 870**	**16 442**	**239,33**
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	**4,28 %**	**-3,45 %**		
	Résultat financier	**-479**	**-52**	**- 427**	**821,15**
	Résultat courant avant impôts	**9 093**	**-6 922**	**16 015**	**231,36**
	Résultat courant / chiffre d'affaires	**4,06 %**	**-3,48 %**		
	Résultat exceptionnel	**4 140**	**7 794**	**- 3 654**	**-46,88**
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôts sur les bénéfices		-296	296	-100
	Résultat net Comptable	**13 233**	**1 168**	**12 065**	**N/S**
	Résultat net / chiffre d'affaires	**5,91 %**	**0,59 %**		

DETAIL DES POSTES

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Concessions, brevets, droits similaires	**5 690**	**5 690**		
205000 Logiciels	*5 690*		*5 690*	*5 690*
280500 Amort. logiciels		*5 690*	*-5 689*	*-5 689*
Autres immobilisations corporelles	**4 715**	**3 378**	**1 336**	**79**
218100 Installations générales				*118 717*
218300 Matériel de bureau et informatique	*4 148*		*4 148*	*3 490*
218400 Mobilier	*567*		*567*	*3 491*
281810 Amort. installations générales				*-113 783*
281830 Amort. matériel de bureau et informatique		*3 202*	*-3 202*	*-3 411*
281840 Amort. mobilier		*176*	*-176*	*-2 436*
291800 Dépréciation des immobilisations				*-5 989*
Autres immobilisations financières				**7 046**
275000 Dépôts et cautionnements				*7 046*
TOTAL (I)	10 404	9 068	1 336	7 125
Actif circulant				
Clients et comptes rattachés	**68 878**	**3 500**	**65 378**	**23 094**
411000 Clients	*64 678*		*64 678*	*23 094*
416000 Clients douteux	*4 200*		*4 200*	
491000 Dépréciation clients		*3 500*	*-3 500*	
. Etat, impôts sur les bénéfices	**1 845**		**1 845**	**1 845**
444000 Etat - impôt sur les bénéfices	*1 845*		*1 845*	*1 845*
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	**894**		**894**	**678**
445620 TVA déductible sur immobilisations	*232*		*232*	
445860 TVA sur factures non parvenues	*229*		*229*	*245*
445870 TVA sur avoirs à établir	*433*		*433*	*433*
. Autres				**7 046**
467100 Débiteurs divers - SCI Paulhène				*7 046*
Disponibilités	**149 558**		**149 558**	**166 310**
512110 Caisse d'Epargne	*9 567*		*9 567*	*25 515*
512120 Livret A	*15 263*		*15 263*	*15 187*
512130 Caisse d'Epargne Excédent professionnel	*60 239*		*60 239*	*60 147*
512140 Crédit Agricole	*64 490*		*64 490*	*65 462*
Charges constatées d'avance	**1 159**		**1 159**	**1 158**
486000 Charges constatées d'avance	*1 159*		*1 159*	*1 158*
TOTAL (II)	222 334	3 500	218 834	200 131
TOTAL ACTIF (0 à V)	232 738	12 568	220 170	207 256

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 15 000)	**15 000**	**15 000**
101300 Capital	*15 000*	*15 000*
Réserve légale	**1 500**	**1 500**
106110 Réserve légale	*1 500*	*1 500*
Autres réserves	**83 169**	**82 001**
106800 Autres réserves	*83 169*	*82 001*
Résultat de l'exercice	**13 233**	**1 168**
TOTAL (I)	112 902	99 669
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
. Emprunts	**61 486**	**64 122**
164100 Emprunt CE 49 k€	*47 104*	*49 122*
164110 Emprunt CA 15 k€	*14 382*	*15 000*
Divers		**800**
165000 Caution sous-location local commercial		*800*
Associés		**1 392**
455101 Compte courant Hugues Prieur		*1 392*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**2 591**	**4 910**
401000 Fournisseurs	*1 052*	*3 278*
408100 Fournisseurs - factures non parvenues	*1 539*	*1 632*
. Personnel	**7 593**	**8 669**
425000 Personnel - frais	*787*	
428200 Personnel - provision congés à payer	*6 806*	*8 669*
. Organismes sociaux	**17 516**	**18 065**
431000 Urssaf	*3 604*	*4 418*
437300 Caisse Retraite complémentaire	*1 330*	*1 125*
437400 Sphéria Mutuelle	*141*	*123*
437500 Urssaf Gérance	*7 933*	*8 308*
437700 Retraite Gérance	*1 416*	*153*
438200 Provision charges sociales sur congés à payer	*3 092*	*3 938*
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	**13 659**	**5 412**
445510 TVA à décaisser	*1 378*	*851*
445660 TVA déductible	*541*	*311*
445710 TVA collectée		*41*
445720 TVA collectée 20%	*11 740*	*4 209*
. Autres impôts, taxes et assimilés	**1 825**	**1 617**
442100 Etat - prélèvement à la source	*624*	*602*
448600 Etat - charges à payer	*1 201*	*1 015*
Autres dettes	**2 600**	**2 600**
419800 Clients - avoirs à établir	*2 600*	*2 600*
TOTAL (IV)	107 269	107 588

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
TOTAL PASSIF (I à V)	220 170	207 256

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Production vendue services	**223 898**		**223 898**	**198 916**
706001 Classification	*12 800*		*12 800*	
706002 Evaluation	*63 151*		*63 151*	*59 073*
706003 Recrutement	*115 500*		*115 500*	*101 060*
706004 DRH	*20 100*		*20 100*	*800*
706006 Bilan de compétence	*10 467*		*10 467*	*15 033*
706007 Sous-traitance & divers	*1 600*		*1 600*	
706009 Informatique				*17 000*
708000 Sous-location local commercial	*281*		*281*	*5 950*
Chiffre d'affaires Net	223 898		223 898	198 916

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
Subventions d'exploitation reçues		**4 500**
740000 Subventions d'exploitation		*4 500*
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	**6 079**	**267**
781620 Reprise dépréciation des immobilisations	*5 989*	
781740 Reprise dépréciation des créances		*207*
791000 Transfert de charges	*90*	*60*
Total des produits d'exploitation	229 977	203 683
Autres achats et charges externes	**54 401**	**78 473**
604000 Sous-traitance Annonces	*3 940*	*3 099*
604100 Sous-traitance	*5 406*	*5 193*
606100 Electricité	*-24*	*1 474*
606300 Petit équipement	*1 803*	*2 842*
613000 Locations immobilières	*26 950*	*47 514*
613200 Location copieur	*708*	*708*
615600 Maintenance sur biens mobiliers	*525*	*2 794*
616000 Assurances	*1 820*	*1 629*
616100 Assurance sur prêt	*140*	*177*
618100 Documentation	*269*	*528*
622600 Honoraires	*4 178*	*4 156*
622700 Frais actes et contentieux	*97*	*99*
623100 Publicité	*629*	*2 930*
625100 Frais déplacements	*2 217*	*288*
625110 Frais déplacements Gérance	*1 531*	*1 171*
625700 Réceptions		*31*
626100 Frais postaux		*21*
626300 Téléphone portable	*314*	*385*
626400 Internet	*362*	*309*
626500 Téléphonie IP	*1 051*	*956*
627000 Services bancaires	*775*	*599*
628100 Cotisations	*1 711*	*1 569*
Impôts, taxes et versements assimilés	**2 488**	**2 306**
631200 Taxe d'apprentissage	*499*	*390*
633300 Formation professionnelle continue	*406*	*303*
635110 Contribution économique territoriale	*1 572*	*1 602*
635800 Autres impôts et taxes	*11*	*10*
Salaires et traitements	**105 396**	**85 487**
641100 Rémunération du personnel	*71 259*	*52 733*
641110 Rémunération de gérance	*36 000*	*30 000*
641200 Congés à payer	*-1 863*	*-266*
641500 Indemnités de chômage partiel		*3 020*
Charges sociales	**48 730**	**33 123**
645100 Cotisations Urssaf	*22 140*	*11 713*
645200 Cotisations Mutuelle Sphéria	*2 434*	*1 425*

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
645300 Cotisations Retraite	*7 036*	*6 189*
645800 Charges sur primes et congés à payer	*-846*	*-130*
646100 Urssaf Gérant	*4 718*	*4 143*
646200 Maladie Gérant	*2 232*	*1 747*
646300 Vieillesse Gérant	*6 907*	*6 290*
646500 Loi Madelin	*1 053*	*1 053*
647500 Médecine du Travail	*66*	*94*
648100 Autres charges de personnel	*2 991*	*600*
Dotations aux amortissements sur immobilisations	**5 890**	**5 175**
681120 Dot. aux amort. des immobilisations corporelles	*5 890*	*5 175*
Dotations aux provisions sur immobilisations		**5 989**
681620 Dot. aux dépréciations des immobilisations corporelles		*5 989*
Dotations aux provisions sur actif circulant	**3 500**	
681740 Dépréciation des créances	*3 500*	
Total des charges d'exploitation	220 405	210 553
RESULTAT D'EXPLOITATION	**9 572**	**-6 870**
Autres intérêts et produits assimilés	**168**	**144**
768000 Intérêts créditeurs	*168*	*144*
Total des produits financiers	168	144
Intérêts et charges assimilées	**647**	**196**
661100 Intérêts des emprunts	*647*	*196*
Total des charges financières	647	196
RESULTAT FINANCIER	**-479**	**-52**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**9 093**	**-6 922**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**2 819**	**7 794**
771800 Autres produits exceptionnels	*2 819*	
772000 Produits sur exercices antérieurs		*7 794*
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**1 800**	
775200 Produits de cession des éléments d'actif	*1 800*	
Total des produits exceptionnels	4 619	7 794
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**480**	
671200 Pénalités et amendes	*90*	
671800 Autres charges exceptionnelles	*390*	
Total des charges exceptionnelles	480	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**4 140**	**7 794**
Impôts sur les bénéfices		**-296**
699000 Réduction d'impôt mécénat		*-296*
Total des Produits	*234 765*	*211 621*
Total des charges	*221 532*	*210 453*
RESULTAT NET	**13 233**	**1 168**

LIASSE FISCALE

Liasse fiscale

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

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2022

Désignation de l'entreprise : Abaliud — 1 2

Adresse de l'entreprise : 14, boulevard Aristide Briand 45000 Orléans — Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET * 4 5 2 0 0 9 5 7 4 0 0 0 3 2 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 3 0 0 6 2 0 2 2

			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	5 690	AG 5 690	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	4 715	AU 3 378	1 336
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH		BI	
	TOTAL (II)	BJ	10 404	BK 9 068	1 336
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	68 878	BY 3 500	65 378
	Autres créances (3)	BZ	2 739	CA	2 739
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	149 558	CG	149 558
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 159	CI	1 159
	TOTAL (III)	CJ	222 334	CK 3 500	218 834
	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	232 738	1A 12 568	220 170

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 2022

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

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 SD 2022

Désignation de l'entreprise : Abaliud — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 15 000)	DA	15 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	1 500
	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	83 169
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	13 233
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	112 902
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	61 486
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 591
	Dettes fiscales et sociales	DY	40 592
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	2 600
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	107 269
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	220 170

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	61 667
(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 2022

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

DGFiP N° 2052 SD 2022

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

Désignation de l'entreprise : Abaliud — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	223 898	FH		FI	223 898	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	223 898	FK		FL	223 898	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	6 079	
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	229 977	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	54 401	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	2 488	
	Salaires et traitements *					FY	105 396	
	Charges sociales (10)					FZ	48 730	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux amortissements *					GA	5 890	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	3 500	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	220 405	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I − II)						GG	9 572	
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	168	
	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	168	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	647	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	647	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V − VI)						GV	(479)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I − II + III − IV + V − VI)						GW	9 093	

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2022

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise : Abaliud — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 819
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 800
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	4 619
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	480
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	480
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	4 140
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	234 765
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	221 532
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	13 233

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	Crédit bail mobilier *	HP	
	Crédit bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(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	90
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	14 909
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 1 053 obligatoires A9 13 857		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7 1 053 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(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 et amendes	90	
Charges exceptionnelles diverses	390	
Produits de cession des éléments d'actif		1 800
Produits exceptionnels divers		2 819

(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 2022

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

5

IMMOBILISATIONS

DGFiP N°2054-SD 2022

Désignation de l'entreprise : Abaliud — 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	5 690	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		KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3	KS		KT		KU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	118 717	KW		KX	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport *			KY		KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	6 981	LC		LD	1 158
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	125 698	LO		LP	1 158
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations				8U		8V		8W	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés				1P		1R		1S	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières				1T	7 046	1U		1V	
FINANCIÈRES	TOTAL IV				LQ	7 046	LR		LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	138 434	ØH		ØJ	1 158

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	5 690	1X	
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		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	118 717	MN		MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	3 424	MT	4 715	MU	
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	122 141	NH	4 715	NI	
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	7 046	2F		2G	
FINANCIÈRES	TOTAL IV		I3		NJ	7 046	NK		2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	129 187	ØL	10 404	ØM	

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2022

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 2022

Exercice N clos le 30062022

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 : Abaliud 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 2022

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

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 SD 2022

Désignation de l'entreprise : Abaliud — 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 développements		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	5 690	PF		PG		PH	5 690
TOTAL I		RK	5 690	RM		RN		RO	5 690
Terrains		PI		PI		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	113 783	QE	4 934	QF	118 717	QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	5 847	QM	956	QN	3 424	QO	3 378
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	119 630	QV	5 890	QW	122 141	QX	3 378
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	125 319	ØP	5 890	ØQ	122 141	ØR	9 068

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		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immobilisations incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
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 II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		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 2022

7 **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

DGFiP N° 2056-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise Abaliud — 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	5 989	6F		6G	5 989	6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U	3 500	6V		6W	3 500
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	5 989	TY	3 500	TZ	5 989	UA	3 500
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	5 989	UB	3 500	UC	5 989	UD	3 500
	Dont dotations et reprises — d'exploitation			UE	3 500	UF	5 989		
	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 2022

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 2022

Désignation de l'entreprise : Abaliud — Néant ☐ *

CADRE A ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	4 200		4 200		
	Autres créances clients	UX	64 678		64 678		
	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	1 845		1 845		
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	894		894		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR					
	Charges constatées d'avance	VS	1 159		1 159		
	TOTAUX	VT	72 777	VU	72 777	VV	
RENVOIS (1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VH	61 486	15 884	45 602	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	2 591	2 591		
Personnel et comptes rattachés		8C	7 593	7 593		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	17 516	17 516		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	13 659	13 659		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	1 825	1 825		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	2 600	2 600		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	107 269	VZ 61 667	45 602	
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	2 637	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

SAGE Experts-comptables janvier 2022

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

⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A-SD 2022

Désignation de l'entreprise Abaliud | **Formulaire** déposé au titre de l'IR | ET | Néant ☐* | Exercice N, clos le : 30 06 2022

I. RÉINTÉGRATIONS

	BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE						WA	13 233
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WB	
	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. 39 1 3° et 212 *bis*) *	XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *						XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)						I7	
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme – imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)						I8	
	Moins-values nettes à long terme – imposées au taux de 0 %						ZN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * – Plus-values nettes à court terme						WN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * – Plus-values soumises au régime des fusions						WO	
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (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	
					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	13 323

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 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						WV	
	Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 0 %						WH	
	Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 19 %						WP	
	Plus-values nettes à long terme – imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW	
	Plus-values nettes à long terme – 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	
	Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art 223B du CGI)						ZX	
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *.						ZY	
	Majoration d'amortissement *						XD	
	Abattement sur le bénéfice * et exonérations	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 *septies*)	K9	Entreprises nouvelles (44 *sexies*)	L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 *sexies* A)	L5	XF
		Zone franche urbaine-TE (art. 44 *octies A*)	ØV	Société investissements immobilier cotées (art. 208C)	K3	Zone de restructuration de la défense (44 *terdecies*)	PA	
		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 *duodecies*)	1F			Zone franche d'activité NG (art. 44 *quaterdecies*)	XC	
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 *quindecies*)	PC	Zone de développement prioritaire (art. 44 *octodecies*)	PB	
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)						XS	
	Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies*)	X9	dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art.39 decies E)	YH	dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* C)	YC	XG
		dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* A)	YA	dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* B)	YB	créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI	
		dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* D)	YD	dont déduction exceptionnelle (art.39 decies F)	YI	dont déduction exceptionnelle (art.39 decies G)	YL	
	Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2	
							TOTAL II XH	

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : bénéfice (I moins II)	XI	13 323	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : 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 13 323
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)	XN		XO

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022

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 2022

Désignation de l'entreprise Abaliud — Néant ☐ *

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4	57 934
Dont déficits transférés de plein droit (art.209-II-2 du CGI)	K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice	K4ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)			K5	13 323
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)			K6	44 611
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)			YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK	44 611

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	9 898

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				
	9K		9L	
	9M		9N	
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)	YN		YO	
à reporter au tableau 2058-A-2 :		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
L1			

* 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.

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

(11)

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-C-SD 2022

Désignation de l'entreprise : Abaliud — Néant ☐ *

ORIGINES				AFFECTATIONS			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC			Affectations aux réserves – Réserves légales	ZB		
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	1 168		Affectations aux réserves – Autres réserves	ZD	1 168	
Prélèvements sur les réserves	ØE			Dividendes	ZE		
				Autres répartitions	ZF		
				Report à nouveau	ZG	(0)	
TOTAL I	ØF	1 168		(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II**	ZH	1 168	

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	9 346
	– Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8	27 658	XQ	27 658
	– Personnel extérieur à l'entreprise			YU	
	– Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)			SS	4 275
	– Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages			YV	
	– Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES		ST	13 122
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052			ZJ	54 401
IMPÔTS ET TAXES	– Taxe professionnelle*, CFE, CVAE			YW	1 572
	– Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS		9Z	916
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052			YX	2 488
TVA	– Montant de la TVA collectée			YY	37 649
	– Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations			YZ	9 519
DIVERS	– Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2019) *			ØB	71 259
	– 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 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 reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 *octies*				RH		

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022

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

⑫ DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFiP N° 2059-A-SD 2022

Désignation de l'entreprise : Abaliud — 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	Installations gén	118 717		118 717		
	2	Matériel de bur.	500		500		
	3	Mobilier	2 924		2 924		
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

			Prix de vente [7]	Montant global de la plus-value ou de la moins-value [8]	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées * Court terme [9]	Long terme [10] 19 %	Long terme [10] 15 % ou 12,80 %	Long terme [10] 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			+				
	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]							

* 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.

SAGE Experts-comptables janvier 2022

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 2022

Désignation de l'entreprise : Abaliud | 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				

	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de	N - 1				
		N - 2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 *quaterdecies* 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 2022

(14) **SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME** DGFiP N° 2059-C-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise : Abaliud Néant ☒ *

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	Solde des moins-values à reporter col.J=S+D+F-G-H
		À 19 %, ou 15 % ②	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③	À 15 % ou 19 % ④	⑤	⑥
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 2022

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 2022

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

Désignation de l'entreprise : Abaliud — 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 * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022

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

16

DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFIP N°2059-E-SD 2022

Désignation de l'entreprise: Abaliud			Néant ☐*
Exercice ouvert le: 01072021 et clos le: 30062022		Données en nombre de mois	1 2
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		YP	1,00
	Dont apprentis	YF	
	Dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	223 898
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT	
TOTAL 1		OX	223 898
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OH	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE	
Subventions d'exploitation reçues		OF	
Variation positive des stocks		OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		XT	
TOTAL 2		OM	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)			
Achats		ON	11 125
Variation négative des stocks		OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	15 618
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OW	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OY	
TOTAL 3		OJ	26 743
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée	(total 1 + total 2 - total 3)	OG	197 155
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)		SA	197 155

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE

Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case	EV	X																	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	223 898								Effectifs au sens de la CVAE *						EY	1,00		
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)																HX			
Période de référence	GY	0	1	/	0	7	/	2	0	2	1	GZ	3	0	/	0	6	/	2	0	2	2
Date de cessation												HR			/			/				

SAGE Experts-comptables janvier 2022

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.
Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD *§ Répartition des salariés* et dans la notice n° 2032-NOT-SD au *§ déclaration des effectifs.*

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

N° de dépôt

(17) **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

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

DGFiP N°2059-F-SD 2022

(1) Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 30062022 N° SIRET 45200957400032

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE Abaliud

ADRESSE (voie) 14, boulevard Aristide Briand

CODE POSTAL 45000 VILLE Orléans

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	0	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	0
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	2	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	150

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

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

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

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

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

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Mme Nom patronymique Prieur Prénom(s) Ingrid
Nom marital % de détention 33,33 Nb de parts ou actions 50
Naissance: Date 15/11/1963 N° Département 79 Commune Thouars Pays FRANCE
Adresse : N° Voie Lieu-dit Bois de la Cachotte, Route de la Ferté
Code Postal 45240 Commune MENESTREAU-EN-VILLETTE Pays FRANCE

Titre (2) M Nom patronymique Prieur Prénom(s) Huques
Nom marital % de détention 66,67 Nb de parts ou actions 100
Naissance: Date 01/07/1961 N° Département 75 Commune Paris Pays FRANCE
Adresse : N° Voie Lieu-dit Bois de la Cachotte, Route de la Ferté
Code Postal 45240 Commune MENESTREAU-EN-VILLETTE Pays FRANCE

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2022

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

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFiP N°2059-G-SD 2022

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

(1)

Néant ☒ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 30062022

N° SIRET 45209957400032

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE Abaliud

ADRESSE (voie) 14, boulevard Aristide Briand

CODE POSTAL 45000 VILLE Orléans

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE	P5	

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

SAGE Experts-comptables Janvier 2022

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032.

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté Égalité Fraternité

N° 2065-SD
2022

Formulaire obligatoire
(art 223 du Code général des impôts)
Timbre à date du service

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01072021	et clos le	30062022	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. *209-0 B* (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:	Adresse du siège social:
Abaliud 14, boulevard Aristide Briand 45000 Orléans	
SIRET 4 5 2 0 0 9 5 7 4 0 0 0 3 2	**Mél :** hugues.prieur@abaliud.fr
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:

SIRET

B ACTIVITÉ

Activités exercées	Conseil pour les affaires et la gestion	Si vous avez changé d'activité, cochez la case	

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1 Résultat fiscal — Bénéfice imposable **au taux normal** | Déficit

Bénéfice imposable à 15 % | Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %

2 Plus-values

PV à long terme imposables à 15% | PV à long terme imposables à 19% | Autres PV imposables à 19% | PV à long terme imposables à 0% | PV exonérées (art. 238 *quindecies*)

3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

Entreprise nouvelle, art. 44 *sexies* | Jeunes entreprises innovantes, art. 44 *sexies*-0 A

Entreprise nouvelle, art. 44 *septies* | Zone franche d'activité, art. 44 *quaterdecies* | **Zone de restructuration de la défense, art. 44 *terdecies***

Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 *sexdecies* | Zone franche Urbaine – Territoire entrepreneur, art . 44 *octies* A | Autres dispositifs

Zone de développement prioritaire, art. 44 *septdecies*

Société d'investissement immobilier cotée | Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) | Plus-values exonérées relevant du taux de 15%

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 *quater* W

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôt

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%

F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNEES AU DÉPOT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n° 2065-SD)

1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 *quinquies* C-I-1), cocher la case ci-contre

2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée — Nom / Adresse — N°

3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 *quinquies* C-I-2), cocher la case ci-contre

Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe — Nom / Adresse — N°

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	OUI	x	NON		Si oui, indication du logiciel utilisé	Sage

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:	Nom et adresse du conseil:
Aucéa Conseil 289, boulevard Duhamel du Monceau 45160 Olivet Tél: 0238461240	Tél:
OGA/OMGA ☐ Viseur conventionné ☐ (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:	Date: 11102022 Lieu: Orléans
	Qualité et nom du signataire: Gérant Hugues Prieur
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné	Signature:

Examen de conformité fiscale (ECF) ☐ ***prestataire :***

SAGE Experts-comptables janvier 2022

Formulaire obligatoire
(art 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065-SD

N° 2065 *bis*-SD
2022

H RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

Montant global brut des distributions (1)	payées par la société elle-même	a		payées par un établissement chargé du service des titres	b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) (2)					c	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées					d	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)					e	
					f	
					g	
					h	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)					i	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI					j	
Montant des revenus répartis (5)					*Total (a à h)*	

I RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS *(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)*

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI): * SARL, tous les associés; * SCA, associés gérants; *SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants	Pour les SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées: à titre de traitements, émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
				Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*

J DIVERS

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

REMUNÉRATIONS		MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES	à 0 %	à 15 %	à 19 %
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)		MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
		MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)		MVLT réalisée au cours de l'exercice			
		MVLT restant à reporter			

L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

SAGE Experts-comptables janvier 2022

2022	Détermination et suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report en application de l'article 212 bis du CGI	2464

(À souscrire par les sociétés indépendantes non membres d'un groupe fiscal et par les sociétés membres d'un groupe fiscal pour la détermination de leur résultat comme si elles étaient imposées séparément)

I – Montant de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice

A- Règles de droit commun

Charges financières nettes de l'exercice	a	
EBITDA fiscal de l'exercice	b	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice (montant le plus faible entre a - 30 %*b et a - 3 000 000 €)	(c-1)	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice, après application du complément de déduction de 75 % (régime spécial applicable aux entreprises autonomes):(c-1) – 75 % x (c-1)	(c-2)	

B- Clause de sauvegarde en faveur des entreprises membres d'un groupe consolidé

Ratio fonds propres/actifs de l'entreprise en %	d	
Ratio fonds propres/actifs du groupe consolidé en %	e	
Si (d) est supérieur ou égal à (e) : Complément de déduction des charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice = 75 % x (c-1)	f	

C- Règles applicables aux situations de sous-capitalisation

Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du premier plafond de sous-capitalisation, afférent aux dettes contractées auprès d'entreprises non liées ou auprès d'entreprises liées pour la part n'excédant pas une fois et demie les fonds propres	g	
Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du second plafond de sous-capitalisation, afférent à la part des dettes contractées auprès d'entreprises liées excédant une fois et demie les fonds propres	h	

II – Suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report

A- Suivi des charges financières nettes en report

Stock de charges financières nettes restant à imputer à l'ouverture de l'exercice (y compris le solde de la fraction d'intérêt mentionné au 6ème alinéa de l'article 212 du CGI, non imputé à la clôture du dernier exercice ouvert avant le 1er janvier 2019)	i	
Montant des charges financières nettes en report transférées	(i bis)	
Dont montant des charges financières nettes transférées de plein droit (art.209-II-2 du CGI)	(i ter)	
Nombre d'opérations sur l'exercice concernées par le transfert de plein droit (2)	(i quater)	
Montant de charges financières nettes en report imputé au titre de l'exercice	j	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice et reportables : (c-1) – (f) ou (g) + 1/3 x (h)	k	
Stock de charges financières nettes restant à imputer à la clôture de l'exercice (i) - (j) + (k)	l	

B- Suivi des capacités de déduction inemployées en report

		Stock à l'ouverture de l'exercice	Capacités de déduction inemployées transférées de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	Capacités de déduction employées au titre de l'exercice (1)	Stock à la clôture de l'exercice
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-5	m				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-4	n				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-3	o				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-2	p				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-1	q				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N	r				

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022

2022	**Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit**	**2468**

(À souscrire par les entreprises non membres d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A du CGI)

1. Modalités de calcul du résultat net imposable au taux réduit de 10 %

1	2	3	4	5	6	7	
Actif, bien ou service, famille de biens ou services	Dénomination	Date de premier exercice de l'option	Résultat net déficitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent	Résultat net de l'exercice	Rapport d'assujettissement au taux réduit de l'exercice	Résultat net imposable à taux réduit	
						imputé sur le déficit de l'exercice 7a	imposé à 10 % 7b
Total							

2. Résultat net imposable à taux réduit issu des inventions brevetables non brevetées certifiées par l'INPI

Type d'invention brevetable non brevetée certifiée par l'INPI	Résultat net imposable à taux réduit issu de l'invention
Total	

3. Résultat net imposable à taux réduit calculé en faisant usage du rapport de remplacement

Date de l'agrément	Résultat net imposable à taux réduit sous agrément
Total	

SAGE Experts-comptables janvier 2022

FICHIER DES IMMOBILISATIONS

Abaliud

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022 — Présenté en Euros

Compte 205000 / 280500 Logiciels

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
2 Logiciel GoldMine	27/01/2006	2 557,50		2 557,50	L 100,00	2 557,50		2 557,50			
7 Site Internet	17/04/2014	3 132,00		3 132,00	L 33,33	3 132,00		3 132,00			
Sous-total		**5 689,50**		**5 689,50**		**5 689,50**		**5 689,50**			

Compte 218100 / 281810 Installations générales

Désignation		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 Renov Service Amenagement pièce	Sortie	24/04/2012	[719,99]		[719,99]	L 10,00	661,40	58,59	[719,99]			
10 Interphone Forclum	Sortie	01/01/2007	[1 304,15]		[1 304,15]	L 20,00	1 304,15		[1 304,15]			
11 Menuiserie aluminium Croixalmétal amén	Sortie	01/01/2007	[7 559,10]		[7 559,10]	L 12,50	7 559,10		[7 559,10]			
12 Stores Pollet peinture	Sortie	08/07/2011	[1 473,46]		[1 473,46]	L 10,00	1 470,63	2,83	[1 473,46]			
13 Escalier Bellier	Sortie	15/09/2011	[3 454,94]		[3 454,94]	L 10,00	3 383,89	71,05	[3 454,94]			
14 Fedrigo Escalier	Sortie	30/09/2011	[9 845,10]		[9 845,10]	L 10,00	9 601,71	243,39	[9 845,10]			
15 Honoraires architecte escalier	Sortie	03/10/2011	[984,51]		[984,51]	L 10,00	959,34	25,17	[984,51]			
16 Agenor Cloisons	Sortie	25/10/2011	[5 722,50]		[5 722,50]	L 10,00	5 541,29	181,21	[5 722,50]			
17 Pollet peinture bureau	Sortie	22/11/2011	[1 118,65]		[1 118,65]	L 10,00	1 074,87	43,78	[1 118,65]			
18 Pose de Vitrages isolants	Sortie	30/09/2015	[6 615,00]		[6 615,00]	L 10,00	3 805,46	2 809,54	[6 615,00]			
19 Vitrine microperforée anti-graffitis	Sortie	22/10/2015	[1 374,00]		[1 374,00]	L 20,00	1 374,00		[1 374,00]			
2 Electricité aménagement bureaux	Sortie	28/12/2006	[8 869,28]		[8 869,28]	L 10,00	8 869,28		[8 869,28]			
20 Stickers vitrine	Sortie	10/10/2016	[580,00]		[580,00]	L 20,00	548,10	31,90	[580,00]			
21 Stickers Vitrine	Sortie	31/01/2019	[2 841,00]		[2 841,00]	L 20,00	1 374,73	1 466,27	[2 841,00]			
3 Climatisation aménagement bureaux	Sortie	28/12/2006	[16 004,00]		[16 004,00]	L 12,50	16 004,00		[16 004,00]			
4 Menuiseries bois aménagement bureaux	Sortie	20/12/2006	[3 809,61]		[3 809,61]	L 12,50	3 809,61		[3 809,61]			
5 Peinture&revêtement de sol aménagement	Sortie	20/12/2006	[6 025,85]		[6 025,85]	L 12,50	6 025,85		[6 025,85]			
6 Cloisons Agenor aménagement bureaux	Sortie	25/01/2007	[13 832,68]		[13 832,68]	L 10,00	13 832,68		[13 832,68]			
7 Travaux JMP aménagement bureaux	Sortie	24/11/2006	[21 882,97]		[21 882,97]	L 10,00	21 882,97		[21 882,97]			
8 Honoraires maitrise d'oeuvre Luc Robineau	Sortie	10/01/2007	[3 600,00]		[3 600,00]	L 33,33	3 600,00		[3 600,00]			
9 Honoraires coordonnateur sécurité Luc Rol	Sortie	10/01/2007	[1 100,00]		[1 100,00]	L 33,33	1 100,00		[1 100,00]			
(Montants entre [ ] non totalisés)	**Sous-total**						**113 783,06**	**4 933,73**				

Liste des immobilisations

Abaliud

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022 — Présenté en Euros

Compte 218300 / 281830 — Matériel de bur. et informatique

Désignation		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
41 Vidéoprojecteur Acer	Sortie	22/02/2018	[500,00]		[500,00]	L 33,33	500,00		[500,00]			
42 Serveur DELL T330		14/06/2018	1 790,00		1 790,00	L 33,33	1 790,00		1 790,00			
44 PC Dell OptiPlex 3050		31/10/2017	600,66		600,66	L 33,33	600,66		600,66			
48 PC Dell Insp.		23/11/2018	599,35		599,35	L 33,33	520,54	78,81	599,35			
50 2 PC DELL Vostro	Entrée	13/12/2021	1 158,00		1 158,00	L 33,33		212,30	212,30			945,70
(Montants entre [ ] non totalisés)	**Sous-total**		**4 148,01**		**4 148,01**		**3 411,20**	**291,11**	**3 202,31**			**945,70**

Compte 218400 / 281840 — Mobilier

Désignation		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 JPG - table tonneau biospace	Sortie	09/02/2013	[456,90]		[456,90]	L 10,00	383,54	73,36	[456,90]			
37 Table basse Kiwan Accueil	Sortie	17/10/2009	[113,04]		[113,04]	L 10,00	113,04		[113,04]			
38 2 fauteuils cabriolet Noir Accueil	Sortie	23/10/2009	[132,11]		[132,11]	L 10,00	132,11		[132,11]			
39 Fauteuil bureau	Sortie	23/08/2010	[29,18]		[29,18]	L 10,00	29,18		[29,18]			
40 Etagères	Sortie	23/08/2010	[20,82]		[20,82]	L 10,00	20,82		[20,82]			
41 2 Fauteuils bureau	Sortie	30/08/2010	[58,36]		[58,36]	L 10,00	58,36		[58,36]			
42 Table et chaises	Sortie	20/08/2010	[223,33]		[223,33]	L 10,00	223,33		[223,33]			
43 Bureau Thema	Sortie	25/08/2010	[104,00]		[104,00]	L 10,00	104,00		[104,00]			
44 2 tables rondes pluriel	Sortie	22/02/2012	[485,90]		[485,90]	L 10,00	454,72	31,18	[485,90]			
45 Bureau Droit	Sortie	28/04/2014	[267,50]		[267,50]	L 10,00	191,93	75,57	[267,50]			
46 Ensemble moibilier occasion	Sortie	21/03/2015	[800,00]		[800,00]	L 10,00	502,22	297,78	[800,00]			
47 Flocon mange debout + 2 tabourets bar	Sortie	04/02/2017	[233,33]		[233,33]	L 10,00	102,85	130,48	[233,33]			
49 Cuisinière Brandt		22/05/2019	566,67		566,67	L 10,00	119,48	56,67	176,15			390,52
(Montants entre [ ] non totalisés)	**Sous-total**		**566,67**		**566,67**		**2 435,58**	**665,04**	**176,15**			**390,52**

Compte 275000 / — Dépôts et Cautionnements

Désignation		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
1 Dépôt de garantie SCI PAULHENE	Sortie	01/11/2006	[5 553,75]			N.A.0,00						[5 553,75]
2 Ajust. Dépôt de garantie SCI Paulhène	Sortie	15/05/2009	[550,48]			N.A.0,00						[550,48]
3 Ajustement dépôt de garantie SCI Paulhèn	Sortie	11/04/2014	[607,58]			N.A.0,00						[607,58]
4 Ajustement dépôt de garantie SCI Paulhèn	Sortie	31/12/2015	[-65,25]			N.A.0,00						[-65,25]
5 Ajustement DG SCI Paulhène	Sortie	01/02/2015	[8,16]			N.A.0,00						[8,16]
6 Ajustement DG SCI Paulhène	Sortie	01/07/2017	[-69,33]			N.A.0,00						[-69,33]
7 Ajustement DG SCI Paulhène	Sortie	26/09/2019	[228,36]			N.A.0,00						[228,36]
8 Ajustement DG SCI Paulhènne	Sortie	30/06/2020	[232,41]			N.A.0,00						[232,41]
(Montants entre [ ] non totalisés)	**Sous-total**											

Abaliud

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022 — Présenté en Euros

Total général	**10 404,18**	**10 404,18**	**125 319,34**	**5 889,88**	**9 067,96**	**1 336,22**

S.A.R.L. ABALIUD
Société à responsabilité limitée au capital de 15.000 €
Siège social : 14 Bd Aristide Briand
45000 Orléans

RCS ORLEANS 452 009 574

RAPPORT DE GESTION DE LA GERANCE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 SEPTEMBRE 2022

Le soussigné Hugues Prieur, associé-gérant de la société ABALIUD, a, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2022, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

L'exercice clos le 30 juin 2022 est le dix-huitième exercice de la société et a une durée de 12 mois.

- Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice.

- Stabilité des frais fixes, et charges d'exploitation (220k€ vs 210k€)
- Légère augmentation du CA (223k€ vs 198k€)
- Amélioration de la rentabilité (13.232 € vs 1.168 €)
- Vente du local commercial et déménagement du siège à l'étage supérieur

- Évolution prévisible et perspectives d'avenir.

Les objectifs pour l'exercice ouvert le 1er juillet 2022 sont :
- Diversifier l'offre
- Réduire les charges fixes

- Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice.

Depuis le 30 juin 2022, date de la clôture de l'exercice :
- Activité en forte régression, évolution du métier, télétravail, manque de motivation des candidats

RESULTATS - AFFECTATION

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

A la clôture l'exercice 2021-2022, les chiffres clés sont les suivants :

- Chiffre d'affaires HT : ..... 223.898 euros,
- Total du bilan : ..... 220.170 euros,
- Résultat net : ..... +13.232 euros.

Le total des charges d'exploitation s'élève à 220.405 € (vs 210.553 € en 2020/2021) dont les rubriques les plus importantes sont :

- Salaires et traitements : ..... 105.396 euros (vs 85.487 euros),
- Autres achats et charges externes : ..... 54.401 euros (vs 78.473 euros),
- Charges sociales :..... 48.730 euros (vs 33.123 euros).

Vous trouverez dans l'annexe toutes explications complémentaires.

- Résultat.

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 13.232,99 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir approuver l'affectation suivante :

Bénéfices de l'exercice	13.232,99 euros
A la réserve légale	0 euros
A titre de dividendes aux associés	0 euros
Le solde soit	13.232,99 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 96.401,55 euros.

GERANCE ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Nous vous demandons de bien vouloir approuver et confirmer la rémunération brute de la gérance pour la période du 01 juillet 2021 au 30 juin 2022.

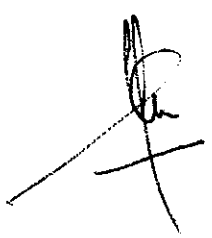
Nous vous proposons de bien vouloir examiner les conditions de rémunération de cette même gérance pour l'exercice 2022-2023.

CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 223-19 DU CODE DE COMMERCE

Nous allons par ailleurs vous présenter notre rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce et conclues au cours de l'exercice écoulé, et d'approuver lesdites conventions.

Nous vous invitons à adopter le texte des résolutions qui sont soumises à votre vote.

Fait à Orléans, le 12 septembre 2022 **LA GERANCE**



S.A.R.L. ABALIUD
Société à responsabilité limitée au capital de 15.000 €
Siège social : 14 Bd Aristide Briand
45000 Orléans

RCS ORLEANS 452 009 574

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 SEPTEMBRE 2022

Extrait des délibérations de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle statuant sur l'exercice clos le 30 juin 2022

RESOLUTION N°2

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice de 13.232,99 euros, décide d'affecter les bénéfices de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfices de l'exercice	13.232,99 euros
A la réserve légale	0 euros
A titre de dividendes aux associés	0 euros
Le solde soit	13.232,99 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 96.401,55 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la société ont été les suivants :

Exercice	**Dividende distribué**
- 2011/2012	0,00 €
- 2012/2013	0,00 €
- 2013/2014	0,00 €
- 2014/2015	0,00 €
- 2015/2016	0,00 €
- 2016/2017	37,33 €
- 2017/2018	0,00 €
- 2018/2019	0,00 €
- 2019/2020	0,00 €
- 2020/2021	0,00 €

ABALIUD
14 Bd Aristide Briand
45000 ORLÉANS
Tél. 02 38 66 09 56
RCS ORLÉANS 452 009 574

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié Conforme

S.A.R.L. ABALIUD
Société à responsabilité limitée au capital de 15.000 €
Siège social : 14 Bd Aristide Briand
45000 Orléans

RCS ORLEANS 452 009 574

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 SEPTEMBRE 2022

L'an deux mille vingt deux,
Le dix-neuf septembre,
A 19 heures,

Les associés de la SARL ABALIUD, société à responsabilité limitée au capital de 15.000 euros, divisé en 150 parts de 100 euros chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siége social de la société, sur convocation de la gérance.

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents en entrant en séance.

Sont présents :
- Monsieur Hugues PRIEUR
- Madame Ingrid PRIEUR

seuls associés de la Société et représentant en tant que tels la totalité des parts sociales composant le capital de la Société.

L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Hugues PRIEUR, gérant.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR :

- Lecture du rapport de gestion établi par la gérance,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2022 et quitus à la gérance,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce, et décision à cet égard,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- la feuille de présence,
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 30 juin 2022,
- le rapport de gestion établi par la gérance,
- le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport de gestion et du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce, établis par la gérance.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

RESOLUTION N°1

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 30 juin 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 30 juin 2022.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

RESOLUTION N°2

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice de 13.232,99 euros, décide d'affecter les bénéfices de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfices de l'exercice	13.232,99 euros
A la réserve légale	0 euros
A titre de dividendes aux associés	0 euros
Le solde soit	13.232,99 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 96.401,55 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la société ont été les suivants :

Exercice	**Dividende distribué**
- 2011/2012	0,00 €
- 2012/2013	0,00 €
- 2013/2014	0,00 €
- 2014/2015	0,00 €
- 2015/2016	0,00 €
- 2016/2017	37,33 €
- 2017/2018	0,00 €
- 2018/2019	0,00 €
- 2019/2020	0,00 €
- 2020/2021	0,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

RESOLUTION N°3

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, approuve successivement chacune desdites conventions.

Chaque intéressé n'ayant pas pris part au vote de la convention le concernant, cette résolution ne peut être adoptée.

RESOLUTION N°4

L'Assemblée Générale approuve et confirme la rémunération brute de la gérance pour la période du 1er juillet 2021 au 30 juin 2022, à savoir :

- Monsieur Hugues PRIEUR :

Rémunération brute :	36.000 €,
Cotisations obligatoires (URSSAF, maladie, vieillesse) :	4.718 €,
Cotisations facultatives (Madelin) :	1.053 €.

Les associés décident pour l'exercice 2022-2023 de passer la rémunération brute de la gérance à 3.000 € par mois.

Les cotisations sociales et les cotisations complémentaires attachées au statut de gérant seront prises en charge par la société.

RESOLUTION N°5

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par les gérants.

Ingrid PRIEUR



Hugues PRIEUR

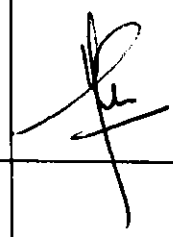


ABALIUD

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 15 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 14 BD ARISTIDE BRIAND
45000 ORLEANS (loiret)
RCS ORLEANS 452 009 574

FEUILLE DE PRESENCE

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 19 SEPTEMBRE 2022

Associé	Parts*	Voix	Mandataire	Signature
Madame Ingrid PRIEUR Route de la Ferté Lieu dit Bois de la Cachotte MENESTREAU EN VILLETTE (Loiret)	50 PP	50		
Monsieur Hugues PRIEUR Route de la Ferté Lieu dit Bois de la Cachotte MENESTREAU EN VILLETTE (Loiret)	100 PP	100		
TOTAL sur les 150 parts composant le capital social	150 PP	150		

La gérance soussignée certifie exacte la présente feuille de présence, faisant apparaître que deux (2) associés sont présents ou représentés, totalisant cent cinquante (150) parts sociales ayant droit de vote, auxquelles sont attachées
..... voix.
* PP = pleine propriété, US = usufruit, NP = nue-propriété

La gérance