RCS : BOURGES
Code greffe : 1801

Documents comptables

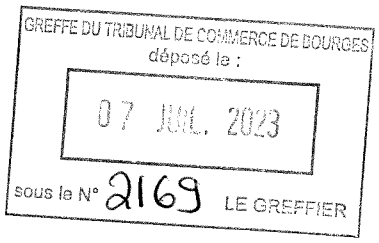
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00275
Numéro SIREN : 812 432 672
Nom ou dénomination : ABAQUE CONSTRUCTION

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2023 sous le numéro de dépôt 2169




# SAS ABAQUE CONSTRUCTION

**Siège social :**
**16 Boulevard de l'Industrie**
**18 000 BOURGES**
**Capital Social : 10 000 €**

## RCS BOURGES 812 432 672

*DOSSIER JURIDIQUE*
*Exercice :01/01/2022 31/12/2022*

MC

# RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

MC Pc

# ABAQUE CONSTRUCTION

**Société par Actions simplifiée**
**Au capital de 10 000 euros**
**Siège social : 16 Boulevard de l'Industrie 18 000 Bourges**
**RCS BOURGES 812 432 672**

# Rapport de Gestion

## Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2022

Le soussigné M. Philippe CLAIRAUD, actionnaire et Président de la société ABAQUE CONSTRUCTION, a, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2022, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

**ACTIVITE DE LA SOCIETE**

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

Durant l'exercice clos le 31 Décembre 2022, la société a réalisé un chiffre d'affaires de 268 603 euros. Dans le même temps les charges d'exploitation se sont élevées à 251 091 euros du fait notamment des charges externes, des salaires et des charges sociales.

- Evolution prévisible et perspectives.

Les objectifs pour l'exercice ouvert le 1er Janvier 2023 sont les suivants :

L'objectif pour l'exercice 2023 est la continuité du développement de l'activité avec une progression du chiffre d'affaires de la société ainsi que la maîtrise des charges externes.

Le résultat de l'exercice clos au 31/12/2022 fait apparaître un bénéfice de 33 706.40 euros avant impôt et un bénéfice de 29 317.40 euros après impôt .

Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice.

Depuis le 31 Décembre 2022, date de clôture de l'exercice, aucun évènement affectant l'exploitation n' est intervenu. Par ailleurs, au cours de l'exercice écoulé, la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement .

**RESULTATS- AFFECTATION**

-Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter 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.

Au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2022,

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 268 603 euros.

Le montant des autres produits d'exploitation est de 4 285 euros.

Le montant des achats de matières premières et autres approvisionnements est de 129 595 euros.

Le montant des autres achats et charges externes est de 46 774 euros.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 2 449 euros.

Le montant des traitements et salaires est de 54 562 euros.

Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux est de 17 341 euros.

Le montant des dotations aux amortissements sur immobilisations s'élève à 365 euros.



MC PC

L'effectif salarié moyen est de 1,57.
Les charges totales d'exploitation de l'exercice ont atteint 251 091 euros.
Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 21 797 euros.
Le résultat financier est de -687 euros.
Le résultat courant avant impôt est de 21 110 euros.
Le résultat exceptionnel est de 12 596 euros.
Le résultat après impôt s'établit à 29 317 euros.
L'exercice clos le 31 décembre 2022 se traduit par un bénéfice de 29 317 euros.

Proposition d'affectation du résultat.
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 29 317 euros de la façon suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 29 317 euros |
| Total à affecter | 29 317 euros |

| | |
|---|---|
| Affectation au compte de report à nouveau | 418 euros |
| Affectation au compte de réserves facultatives | 28 899 euros |

**Dividendes :** A titre de dividendes, soit 25 000 euros Bruts par imputation sur le compte de réserves facultatives répartis pour 95 % Philippe Clairaud et 5% Nathalie Clairaud.

**CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L.227-10 DU CODE DE COMMERCE**

Nous vous proposons de bien vouloir également approuver la rémunération du Président pour l'exercice écoulé.

Fait à BOURGES
Le 05 Mai 2023

M. Philippe CLAIRAUD

Président et Actionnaire



MC



PC

# RAPPORT DU PRESIDENT

**Sur les conventions prévues à l'article L227-10**
**Du Nouveau Code de Commerce**

MC



PC

# ABAQUE CONSTRUCTION

**Société par Actions simplifiée**
**Au capital de 10 000 euros**
**Siège social : 16 Boulevard de l'Industrie 18 000 Bourges**
**RCS BOURGES 812 432 672**

# RAPPORT SPECIAL DU PRESIDENT
## A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
## DU 05 Mai 2023

Mesdames, Messieurs,

En application de l'article L.227-10 du Code de Commerce, nous vous présentons un rapport sur les conventions intervenues directement ou par personne interposée entre la Société et l'un de ses dirigeants l'un de ses associés ou d'autres sociétés dans lesquelles le Président ou un associé exercerait une fonction d'administration ou de direction, ou dont il serait associé indéfiniment responsable.

Au titre de l'exercice écoulé se sont poursuivies les conventions suivantes :

**Convention de rémunération de M. Philippe CLAIRAUD**

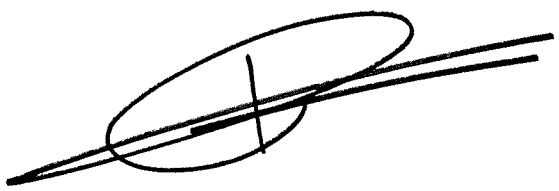
Personne concernée : M. Philippe CLAIRAUD, actionnaire à 95% et président de la Société en 2022.

Objet de la convention : rémunération perçue au titre de la présidence sur l'exercice 2022.

Modalités : M. Philippe CLAIRAUD a perçu une rémunération d'un montant de 40 482 € au titre de l'exercice 2022, ainsi que la prise en charge de ses cotisations sociales pour un montant de 15 169 €, soit un montant global pour l'exercice clos au 31/12/2022 de 55 651 €.

Fait à Bourges, Le 05 Mai 2023

Le Président



MC



PC

# ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

**En date du 05 Mai 2023**



MC

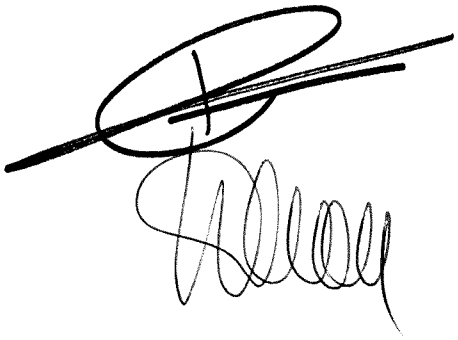
PC

# ABAQUE CONSTRUCTION

**Société par Actions simplifiée**
**Au capital de 10 000 euros**
**Siège social : 16 Boulevard de l'Industrie 18 000 Bourges**
**RCS BOURGES 812 432 672**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 05 Mai 2023**

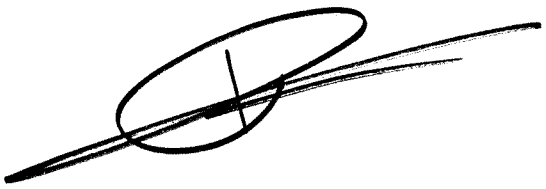
**FEUILLE DE PRESENCE**

| N° | ACTIONNAIRES | PLEINE PROP. | VOIX | SIGNATURE |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Philippe CLAIRAUD<br>14 Rue de Lazenay<br>18000 Bourges | 95 | 95 |  |
| 2 | Nathalie CLAIRAUD<br>14 Rue de Lazenay<br>18 000 Bourges | 5 | 5 | |
| | **TOTAUX** | **100** | **100** | |

Certifiée sincère et véritable, la présente feuille de présence à laquelle sont annexés 0 pouvoir, arrêtée à 2 actionnaires présents possédant ensemble 100 actions.

Le Président

M Philippe Clairaud



# ABAQUE CONSTRUCTION

**Société par Actions simplifiée**
**Au capital de 10 000 euros**
**Siège social : 16 Boulevard de l'Industrie 18 000 Bourges**
**RCS BOURGES 812 432 672**

# TEXTES DES RESOLUTIONS PROPOSEES
## A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
## DU 05 Mai 2023

**PREMIERE RESOLUTION**

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 31 décembre 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne font ressortir aucune charge de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 Décembre 2022.

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 29 317 € de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 29 317 € |
| Total à affecter | 29 317 € |
| Affectation au compte de Report à nouveau | 418 € |
| Affectation au compte de réserves facultatives | 28 899 € |

**Dividendes** :A titre de dividendes ,soit 25 000 euros Bruts par imputation sur le compte de réserves facultatives répartis pour 95% Philippe Clairaud et 5% Nathalie Clairaud.



PC NLC

**TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l' article L.227-10 du Code de Commerce et statuant sur ce rapport, approuve successivement chacune desdites conventions.

**QUATRIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale autorise la rémunération du Président qui s'est élevée au titre de l'exercice 2022 à 40 482 € avec prise en charge par la Société des cotisations obligatoires et facultatives à hauteur de

15 169€.

Il est rappelé, en outre, que le Président bénéficie, sur présentation des justificatifs, au remboursement des frais engagés dans l'accomplissement de son mandat.

**CINQUIEME RESOLUTION**

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

MLC



PC

# ABAQUE CONSTRUCTION

**Société par Actions simplifiée**
**Au capital de 10 000 euros**
**Siège social : 16 Boulevard de l'Industrie 18 000 Bourges**
**RCS BOURGES 812 432 672**

# PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 05 Mai 2023

L'AN 2023,

Le 05 Mai 2023,

A 10H,

L'actionnaire de ABAQUE CONSTRUCTION, Société par actions simplifiée au capital de 10 000 € divisée en 100 parts de 100 € chacune, a organisé l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au 16 Bld de l'Industrie 18 000 Bourges.

Est présent :

M. Philippe CLAIRAUD, propriétaire de 95 actions

Mme Nathalie CLAIRAUD, propriétaire de 5 actions

Seuls actionnaires de la Société et représentant en tant que tels la totalité des actions composant le capital de la Société.

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

L'Assemblée est présidée par M. Philippe Clairaud, président et actionnaire.

Le président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre suivant :

**ORDRE DU JOUR**

-Lecture du rapport de gestion

-Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 et quitus au président,

-Affectation du résultat de l'exercice et dividendes

-Lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce, et décision à cet égard,

-Rémunération du Président

-Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités



PC MLC

Le président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

-la feuille de présence,

-l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 Décembre 2022,

-le rapport de gestion établi par le président,

-le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 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 adressées 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.227-10 du Code de Commerce, établis par la gérance.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

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

**PREMIERE RESOLUTION**

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 31 Décembre 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne font ressortir aucune charge de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 Décembre 2022.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 29 317.40 € de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 29 317.40 € |
| Total à affecter | 29 317.40 € |
| Affectation au compte de report à nouveau | 418.31 € |
| Affectation au compte de réserves facultatives | 28 899.09 € |

**Dividendes** : à titre de dividendes : 25 000 euros bruts par imputation sur les réserves facultatives répartis pour 95% Philippe Clairaud et 5% Nathalie Clairaud.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**



PC MC

**TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce et statuant sur ce rapport, approuve successivement chacune desdites conventions.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

**QUATRIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale autorise la rémunération du Président qui s'est élevée au titre de l'exercice 2022 à 40 482 € avec prise en charge par la Société des cotisations obligatoires et facultatives à hauteur de

15 169 €.

Il est rappelé, en outre, que le Président bénéficie, sur présentation des justificatifs, au remboursement des frais engagés dans l'accomplissement de son mandat.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

**CINQUIEME RESOLUTION**

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 de 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 la gérance.

M. Philippe CLAIRAUD

Président et Actionnaire





MC

PC

# ABAQUE CONSTRUCTION

**Société par Actions simplifiée**
**Au capital de 10 000 euros**
**Siège social : 16 Boulevard de l'Industrie 18 000 Bourges**
**RCS BOURGES 812 432 672**

## ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
## DU 05 Mai 2023

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2022.**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 29 317.40 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 29 317.40 euros |
| Total à affecter | 29 317.40 euros |
| | |
| Affectation au compte de report à nouveau | 418.31 euros |
| Affectation au compte de réserves facultatives | 28 899.09 euros |
| Solde | 0,00 euros |

**Dividendes**
-A titre de dividendes : soit 25 000 euros bruts par imputation sur le compte de réserves facultatives répartis ainsi : 95 % Philippe Clairaud et 5% Nathalie Clairaud.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 05 Mai 2023**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président



MC
PC

# COMPTES ANNUELS

# 31/12/2022

ASSISTANCE ET CONSEIL
EXPERTISE COMPTABLE

AUDECIA
Société faisant partie du groupe

## SAS ABAQUE CONSTRUCTION

16 Boulevard de l'Industrie

18000 BOURGES

Siret : **81243267200028**
APE : **4120A**

## SOLYBERRY BOURGES

**Siret : 53367272100040**

**Rue Albert Einstein**
**BOURGES (18000)**
**Tel :**

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS ABAQUE CONSTRUCTION** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

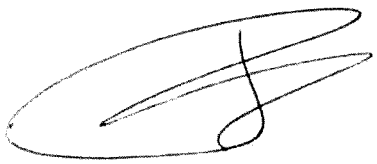
| | | |
|---|---|---|
| **Total du bilan :** | **118 012** | euros |
| **Chiffre d'affaires :** | **268 603** | euros |
| **Résultat net comptable :** | **29 317** | euros |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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.

Fait à BOURGES
Le 29/03/2023

Lucie PLASSON
Expert-Comptable



# COMPTES ANNUELS

Certifié conforme à l'original.

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | 31/12/2022 Brut | 31/12/2022 Amort. et Dépréc. | 31/12/2022 Net | 31/12/2021 Net |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions brevets droits similaires | 730 | 730 | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 2 611 | 2 386 | 226 | 419 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| Autres participations | 475 | | 475 | 475 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 500 | | 500 | 500 |
| **TOTAL (II)** | **4 316** | **3 116** | **1 201** | **1 394** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| 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** | | | | |
| **CREANCES (3)** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 89 054 | | 89 054 | 103 128 |
| Autres créances | 15 767 | | 15 767 | 2 529 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| **DISPONIBILITES** | 11 400 | | 11 400 | 5 360 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 591 | | 591 | 571 |
| **TOTAL (III)** | **116 811** | | **116 811** | **111 588** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **121 127** | **3 116** | **118 012** | **112 982** |

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an — 500 — 500
(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 10 000 | 10 000 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 1 000 | 1 000 |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | (418) | (14 150) |
| | **Résultat de l'exercice** | **29 317** | **13 732** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **39 899** | **10 582** |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | | |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 33 710 | 44 167 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 141 | 95 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 18 275 | 33 473 |
| | Dettes fiscales et sociales | 24 620 | 23 865 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 1 367 | 800 |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | **Total des dettes** | **78 113** | **102 400** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **118 012** | **112 982** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 29 317,40 | 13 732,16 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 78 113 | 102 400 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 91 | 130 |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de Résultat

| | | 31/12/2022 | | 31/12/2021 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 12 mois | %C.A. | 12 mois | %C.A. |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 129 595 | 48,25 | 172 428 | 54,84 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | 139 008 | 51,75 | 142 000 | 45,16 |
| | | **268 603** | **100,00** | **314 428** | **100,00** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | | |
| | Autres produits | 4 286 | 1,60 | | |
| | | 1 | | 236 | 0,08 |
| | **Total des produits d'exploitation** | **272 890** | **101,60** | **314 663** | **100,08** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | 129 595 | 48,25 | 172 428 | 54,84 |
| | Autres achats et charges externes | | | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 46 775 | 17,41 | 69 090 | 21,97 |
| | Salaires et traitements | 2 450 | 0,91 | 1 837 | 0,58 |
| | Charges sociales du personnel | 54 563 | 20,31 | 41 567 | 13,22 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | 17 342 | 6,46 | 15 218 | 4,84 |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| | Autres charges | 366 | 0,14 | 325 | 0,10 |
| | | 2 | | 8 | |
| | **Total des charges d'exploitation** | **251 092** | **93,48** | **300 471** | **95,56** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **21 798** | **8,12** | **14 192** | **4,51** |
| PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| | De participations (3) | | | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges | 3 | | | |
| | Différences positives de change | | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | **Total des produits financiers** | **3** | | | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | | | | |
| | Différences négatives de change | 691 | 0,26 | 235 | 0,07 |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | **Total des charges financières** | **691** | **0,26** | **235** | **0,07** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **(688)** | **-0,26** | **(235)** | **-0,07** |
| | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **21 110** | **7,86** | **13 957** | **4,44** |
| | **Total des produits exceptionnels** | **12 809** | **4,77** | | |
| | **Total des charges exceptionnelles** | **213** | **0,08** | **225** | **0,07** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **12 596** | **4,69** | **(225)** | **-0,07** |
| | PARTICIPATION DES SALARIES | | | | |
| | IMPOTS SUR LES BENEFICES | 4 389 | 1,63 | | |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **285 702** | **106,37** | **314 663** | **100,08** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **256 384** | **95,45** | **300 931** | **95,71** |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **29 317** | **10,91** | **13 732** | **4,37** |

# DETAIL DES COMPTES

# Détail de l'Actif

| Etat exprimé en **euros** | | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Capital souscrit non appelé** | | | | | | | |
| **TOTAL II - Actif Immobilisé NET** | | **1 200,50** | *1,02* | **1 394,14** | *1,23* | **(193,64)** | *-13,89* |
| **Concessions brevets et droits similaires** | | | | | | | |
| 205000 | CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR | 730,00 | *0,62* | 730,00 | *0,65* | | |
| 280500 | CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR | (730,00) | *-0,62* | (730,00) | *-0,65* | | |
| **Autres immobilisations corporelles** | | **225,50** | *0,19* | **419,14** | *0,37* | **(193,64)** | *-46,20* |
| 218300 | MOB.MAT.BUREAU | 2 611,22 | *2,21* | 2 611,22 | *2,31* | | |
| 281830 | AMORT.MOB.MAT.BUREAU | (2 385,72) | *-2,02* | (2 192,08) | *-1,94* | (193,64) | *-8,83* |
| **Autres participations** | | **475,00** | *0,40* | **475,00** | *0,42* | | |
| 261000 | TITRES DE PARTICIPATION | 475,00 | *0,40* | 475,00 | *0,42* | | |
| **Autres immobilisations financières** | | **500,00** | *0,42* | **500,00** | *0,44* | | |
| 275000 | DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE | 500,00 | *0,42* | 500,00 | *0,44* | | |
| **TOTAL III - Actif Circulant NET** | | **116 811,15** | *98,98* | **111 587,70** | *98,77* | **5 223,45** | *4,68* |
| **Créances clients et comptes rattachés** | | **89 053,83** | *75,46* | **103 127,61** | *91,28* | **(14 073,78)** | *-13,65* |
| 041D | COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS | 48 320,00 | *40,95* | 43 522,80 | *38,52* | 4 797,20 | *11,02* |
| 418100 | CLIENTS FACTURES A ETABLIR | 40 733,83 | *34,52* | 59 604,81 | *52,76* | (18 870,98) | *-31,66* |
| **Autres créances** | | **15 767,15** | *13,36* | **2 529,37** | *2,24* | **13 237,78** | *523,36* |
| 445510 | TVA A PAYER | | | 171,00 | *0,15* | (171,00) | *-100,00* |
| 445660 | TVA DEDUCTIBLE 20 % | 23,00 | *0,02* | | | 23,00 | |
| 445662 | TVA DEDUCTIBLE PS 20% | 23,00 | *0,02* | 23,00 | *0,02* | | |
| 445680 | TVA A REGULARISER | 1 929,09 | *1,63* | 1 502,81 | *1,33* | 426,28 | *28,37* |
| 467000 | AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDI | 1 792,06 | *1,52* | 832,56 | *0,74* | 959,50 | *115,25* |
| 467001 | KAYA ETEM VENTE 3008 23/12/2022 | 12 000,00 | *10,17* | | | 12 000,00 | |
| **Disponibilités** | | **11 399,57** | *9,66* | **5 359,59** | *4,74* | **6 039,98** | *112,69* |
| 512000 | BANQUE | 10 885,88 | *9,22* | 5 348,84 | *4,73* | 5 537,04 | *103,52* |
| 512010 | CAISSE EPARGNE EXCEDENT PROF | 506,69 | *0,43* | 3,75 | | 502,94 | *N/S* |
| 512020 | CAISSE EPARGNE ABAQUE TVA | 7,00 | *0,01* | 7,00 | *0,01* | | |
| **Charges constatées d'avance** | | **590,60** | *0,50* | **571,13** | *0,51* | **19,47** | *3,41* |
| 486000 | CHARGES CONSTATEES AVANCE | 590,60 | *0,50* | 571,13 | *0,51* | 19,47 | *3,41* |
| **TOTAL DU BILAN ACTIF** | | **118 011,65** | *100,00* | **112 981,84** | *100,00* | **5 029,81** | *4,45* |

# Détail du Passif

| Etat exprimé en **euros** | | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL I - Capitaux propres** | | **39 899,09** | *33,81* | | **10 581,69** | *9,37* | | **29 317,40** | *277,06* |
| **Capital Social ou individuel** | | **10 000,00** | *8,47* | | **10 000,00** | *8,85* | | | |
| 101300 | CAPITAL | 10 000,00 | *8,47* | | 10 000,00 | *8,85* | | | |
| **Réserves statutaires ou contractuelles** | | **1 000,00** | *0,85* | | **1 000,00** | *0,89* | | | |
| 106300 | RESERVE LEGALE | 1 000,00 | *0,85* | | 1 000,00 | *0,89* | | | |
| **Report à nouveau** | | **(418,31)** | *-0,35* | | **(14 150,47)** | *-12,52* | | **13 732,16** | *97,04* |
| 119000 | REPORT A NOUVEAU | (418,31) | *-0,35* | | (14 150,47) | *-12,52* | | 13 732,16 | *97,04* |
| **Résultat de l'exercice** | | **29 317,40** | *24,84* | | **13 732,16** | *12,15* | | **15 585,24** | *113,49* |
| **TOTAL II - Autres fonds propres** | | | | | | | | | |
| **TOTAL III - Total des Provisions** | | | | | | | | | |
| **TOTAL IV - Total des dettes** | | **78 112,56** | *66,19* | | **102 400,15** | *90,63* | | **(24 287,59)** | *-23,72* |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | **33 710,25** | *28,57* | | **44 166,85** | *39,09* | | **(10 456,60)** | *-23,68* |
| 164000 | CE 27K€ 06/15 12/21 | | | | 490,41 | *0,43* | | (490,41) | *-100,00* |
| 164100 | PGE COVID 50K€ 05/2020 - 04/2026 | 33 619,49 | *28,49* | | 43 546,88 | *38,54* | | (9 927,39) | *-22,80* |
| 518600 | CH.A PAY. INTERETS COURUS | 90,76 | *0,08* | | 129,56 | *0,11* | | (38,80) | *-29,95* |
| **Emprunts et dettes financières divers** | | **140,61** | *0,12* | | **95,33** | *0,08* | | **45,28** | *47,50* |
| 455100 | C/C CLAIRAUD PHILIPPE | 140,61 | *0,12* | | 95,33 | *0,08* | | 45,28 | *47,50* |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **18 275,44** | *15,49* | | **33 472,63** | *29,63* | | **(15 197,19)** | *-45,40* |
| 040C | COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS | 18 275,44 | *15,49* | | 33 472,63 | *29,63* | | (15 197,19) | *-45,40* |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **24 619,67** | *20,86* | | **23 865,34** | *21,12* | | **754,33** | *3,16* |
| 428200 | DETTES PROVISIO. POUR CONGES P | 499,28 | *0,42* | | | | | 499,28 | |
| 431000 | URSSAF | 2 059,00 | *1,74* | | 1 949,00 | *1,73* | | 110,00 | *5,64* |
| 437100 | CAISSE RETRAITE SALARIES | 681,06 | *0,58* | | 395,10 | *0,35* | | 285,96 | *72,38* |
| 442100 | PREL SOURCE | 193,00 | *0,16* | | 151,00 | *0,13* | | 42,00 | *27,81* |
| 444000 | ETAT-IMPOT SUR LES BENEFICES | 4 389,00 | *3,72* | | | | | 4 389,00 | |
| 445510 | TVA A PAYER | 652,00 | *0,55* | | | | | 652,00 | |
| 445710 | TVA COLLECTEE 20 % | 8 053,33 | *6,82* | | 7 253,80 | *6,42* | | 799,53 | *11,02* |
| 445870 | TVA SUR FACT A ETABLIR | 6 788,97 | *5,75* | | 9 934,13 | *8,79* | | (3 145,16) | *-31,66* |
| 448600 | AUTRES CHARGES A PAYER | 1 304,03 | *1,11* | | 4 182,31 | *3,70* | | (2 878,28) | *-68,82* |
| **Autres dettes** | | **1 366,59** | *1,16* | | **800,00** | *0,71* | | **566,59** | *70,82* |
| 468600 | CHARGES A PAYER | 1 366,59 | *1,16* | | 800,00 | *0,71* | | 566,59 | *70,82* |
| **TOTAL DU BILAN PASSIF** | | **118 011,65** | *100,00* | | **112 981,84** | *100,00* | | **5 029,81** | *4,45* |

# Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Total des produits d'exploitation** | | **272 889,59** | *101,60* | **314 663,40** | *100,08* | **(41 773,81)** | *-13,28* |
| **Ventes de marchandises** | | | | | | | |
| **Production vendue Biens** | | **129 595,42** | *48,25* | **172 427,58** | *54,84* | **(42 832,16)** | *-24,84* |
| **Production vendue Biens FRANCE** | | **129 595,42** | *48,25* | **172 427,58** | *54,84* | **(42 832,16)** | *-24,84* |
| 701000 | VENTES DE PRODUITS FINIS | 129 595,42 | *48,25* | 172 427,58 | *54,84* | (42 832,16) | *-24,84* |
| **Production vendue Services + Travaux** | | **139 008,00** | *51,75* | **142 000,00** | *45,16* | **(2 992,00)** | *-2,11* |
| **Production vendue Services FRANCE** | | **139 008,00** | *51,75* | **142 000,00** | *45,16* | **(2 992,00)** | *-2,11* |
| 706000 | TRAVAUX DIVERS 20 % | 139 008,00 | *51,75* | 142 000,00 | *45,16* | (2 992,00) | *-2,11* |
| **Montant net du chiffre d'affaires** | | **268 603,42** | *100,00* | **314 427,58** | *100,00* | **(45 824,16)** | *-14,57* |
| **Reprises sur provisions, transferts dc charges** | | **4 285,57** | *1,60* | | | **4 285,57** | |
| 791000 | TRANSFERT DE CHARGES | 4 285,57 | *1,60* | | | 4 285,57 | |
| **Autres produits d'exploitation** | | **0,60** | | **235,82** | *0,08* | **(235,22)** | *-99,75* |
| 758000 | PRODUITS DIVERS GESTION | 0,60 | | 235,82 | *0,08* | (235,22) | *-99,75* |
| **Total des charges d'exploitation** | | **251 091,72** | *93,48* | **300 471,44** | *95,56* | **(49 379,72)** | *-16,43* |
| **Achats de matières premières et autres appro.** | | **129 595,42** | *48,25* | **172 427,61** | *54,84* | **(42 832,19)** | *-24,84* |
| 601000 | ACHATS STOCKES MAT. PREM. (FOU | 129 595,42 | *48,25* | 172 427,61 | *54,84* | (42 832,19) | *-24,84* |
| **Autres achats et charges externes** | | **46 774,68** | *17,41* | **69 090,40** | *21,97* | **(22 315,72)** | *-32,30* |
| 606120 | EDF | 1 015,17 | *0,38* | 1 098,62 | *0,35* | (83,45) | *-7,60* |
| 606300 | FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU | 1 095,58 | *0,41* | 873,10 | *0,28* | 222,48 | *25,48* |
| 606400 | FOURNITURES DE BUREAU | 1 063,31 | *0,40* | 682,05 | *0,22* | 381,26 | *55,90* |
| 606600 | CARBURANT | 4 394,93 | *1,64* | 2 843,51 | *0,90* | 1 551,42 | *54,56* |
| 606800 | AUTRES MATIERES ET FOURNITURES | 200,95 | *0,07* | 32,28 | *0,01* | 168,67 | *522,52* |
| 612206 | CREDIT BAIL VEHICULE | | | 7 781,88 | *2,47* | (7 781,88) | *-100,00* |
| 613200 | LOCATION IMMOBILIERE | 6 260,64 | *2,33* | 6 065,16 | *1,93* | 195,48 | *3,22* |
| 613500 | LOCATIONS MOBILIERES | 1 374,52 | *0,51* | 816,00 | *0,26* | 558,52 | *68,45* |
| 613501 | LOC KIA 15/12 31/12/22 TTC | 308,14 | *0,11* | | | 308,14 | |
| 614000 | CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP | 269,53 | *0,10* | 225,52 | *0,07* | 44,01 | *19,51* |
| 615520 | ENTRETIEN MAT ROULANT | 5 925,16 | *2,21* | 2 597,14 | *0,83* | 3 328,02 | *128,14* |
| 615600 | MAINTENANCE | 437,38 | *0,16* | 537,80 | *0,17* | (100,42) | *-18,67* |
| 616000 | ASSURANCES | 16 918,74 | *6,30* | 16 489,22 | *5,24* | 429,52 | *2,60* |
| 617000 | ETUDES ET RECHERCHES | | | 5 400,00 | *1,72* | (5 400,00) | *-100,00* |
| 618100 | DOCUMENTATION GENERALE | | | 25,33 | *0,01* | (25,33) | *-100,00* |
| 622200 | COMMISSIONS & COURTAGES SUR VE | | | 18 100,00 | *5,76* | (18 100,00) | *-100,00* |
| 622600 | HONORAIRES | 2 490,00 | *0,93* | 2 295,00 | *0,73* | 195,00 | *8,50* |
| 622700 | FRAIS ACTES CONTENTIEUX | 108,61 | *0,04* | 254,22 | *0,08* | (145,61) | *-57,28* |
| 623100 | ANNONCES ET PUBLICITE | | | 78,32 | *0,02* | (78,32) | *-100,00* |
| 623400 | CADEAUX A LA CLIENTELE | 455,55 | *0,17* | 31,82 | *0,01* | 423,73 | *N/S* |
| 625100 | VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 1 356,14 | *0,50* | 401,25 | *0,13* | 954,89 | *237,98* |
| 625600 | MISSIONS | 1 311,94 | *0,49* | 86,38 | *0,03* | 1 225,56 | *N/S* |
| 625700 | RECEPTIONS | 603,28 | *0,22* | 1 449,21 | *0,46* | (845,93) | *-58,37* |
| 626000 | FRAIS POSTAUX | 831,31 | *0,31* | 552,39 | *0,18* | 278,92 | *50,49* |
| 627000 | SERVICES BANCAIRES ET ASSIM. | 353,80 | *0,13* | 374,20 | *0,12* | (20,40) | *-5,45* |
| **Impôts, taxes et versements assimilés** | | **2 449,67** | *0,91* | **1 836,57** | *0,58* | **613,10** | *33,38* |
| 633300 | FORMATION CONTINUE | 476,90 | *0,18* | | | 476,90 | |
| 633500 | TAXE APPRENTISSAGE | 364,01 | *0,14* | 292,57 | *0,09* | 71,44 | *24,42* |

# Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en **euros** | | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 635110 | CET/CFE/CVAE | 770,00 | 0,29 | 1 018,00 | 0,32 | (248,00) | -24,36 |
| 635140 | TAXE SUR LES VEHICULES SOCIETE | 526,00 | 0,20 | 526,00 | 0,17 | | |
| 635800 | TAXES DIVERSES | 312,76 | 0,12 | | | 312,76 | |
| **Salaires et traitements** | | **54 562,60** | 20,31 | **41 566,64** | 13,22 | **12 995,96** | 31,27 |
| 641100 | SALAIRES APPOINTEMENTS | 11 680,50 | 4,35 | 1 236,90 | 0,39 | 10 443,60 | 844,34 |
| 641120 | SALAIRES PRESIDENT | 40 482,39 | 15,07 | 40 429,74 | 12,86 | 52,65 | 0,13 |
| 641200 | CONGES PAYES | 2 399,71 | 0,89 | (100,00) | -0,03 | 2 499,71 | N/S |
| **Charges sociales du personnel** | | **17 341,73** | 6,46 | **15 217,61** | 4,84 | **2 124,12** | 13,96 |
| 645100 | COTISATIONS SECURITE SOCIALE | 13 064,37 | 4,86 | 12 144,69 | 3,86 | 919,68 | 7,57 |
| 645320 | COTISATION RETRAITE ET PREVOYA | 4 277,36 | 1,59 | 3 083,92 | 0,98 | 1 193,44 | 38,70 |
| 645800 | COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SO | | | (11,00) | | 11,00 | 100,00 |
| **Dotation aux amortissements sur immobilisations** | | **365,90** | 0,14 | **324,64** | 0,10 | **41,26** | 12,71 |
| 681120 | DOT. AMORTISSEMENTS CORP. | 365,90 | 0,14 | 324,64 | 0,10 | 41,26 | 12,71 |
| **Autres charges de gestion courante** | | **1,72** | | **7,97** | | **(6,25)** | -78,42 |
| 658000 | FRAIS GESTION COURANTE | 1,72 | | 7,97 | | (6,25) | -78,42 |
| **Résultat d'exploitation** | | **21 797,87** | 8,12 | **14 191,96** | 4,51 | **7 605,91** | 53,59 |
| **Total des produits financiers** | | **2,94** | | | | **2,94** | |
| **Autres intérêts et produits assimilés** | | **2,94** | | | | **2,94** | |
| 768000 | AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 2,94 | | | | 2,94 | |
| **Total des charges financières** | | **690,80** | 0,26 | **234,80** | 0,07 | **456,00** | 194,21 |
| **Intérêts et charges assimilées** | | **690,80** | 0,26 | **234,80** | 0,07 | **456,00** | 194,21 |
| 661100 | INTERETS PGE COVID 50K€ 05/2020 - 04/2 | | | 3,77 | | (3,77) | -100,00 |
| 661160 | INTERETS CE 27K€ 06/15 12/21 | 289,87 | 0,11 | (169,52) | -0,05 | 459,39 | 270,99 |
| 661600 | AGIOS | 400,93 | 0,15 | 400,55 | 0,13 | 0,38 | 0,09 |
| **Résultat financier** | | **(687,86)** | -0,26 | **(234,80)** | -0,07 | **(453,06)** | -192,96 |
| **Résultat courant avant impôts** | | **21 110,01** | 7,86 | **13 957,16** | 4,44 | **7 152,85** | 51,25 |
| **Total des produits exceptionnels** | | **12 809,32** | 4,77 | | | **12 809,32** | |
| **Produits exceptionnels sur opérations de gestion** | | **809,32** | 0,30 | | | **809,32** | |
| 772000 | PRODUIT EXCEPTIONNEL SUR EXERCICE | 809,32 | 0,30 | | | 809,32 | |
| **Produits exceptionnels sur opérations en capital** | | **12 000,00** | 4,47 | | | **12 000,00** | |
| 775200 | CESSION IMMO CORPORELLES | 12 000,00 | 4,47 | | | 12 000,00 | |
| **Total des charges exceptionnelles** | | **212,93** | 0,08 | **225,00** | 0,07 | **(12,07)** | -5,36 |
| **Charges exceptionnelles sur opération de gestion** | | **90,00** | 0,03 | **225,00** | 0,07 | **(135,00)** | -60,00 |
| 671200 | PENALITES AMENDES FISC. & PENA | 90,00 | 0,03 | 225,00 | 0,07 | (135,00) | -60,00 |
| **Charges exceptionnelles sur opération en capital** | | **122,93** | 0,05 | | | **122,93** | |
| 675000 | VNC 3008 AU 23/12/2022 | 122,93 | 0,05 | | | 122,93 | |

# Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en **euros** | 01/01/2022 31/12/2022 — 12 mois | | 01/01/2021 31/12/2021 — 12 mois | | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Résultat exceptionnel** | **12 596,39** | *4,69* | **(225,00)** | *-0,07* | **12 821,39** | *N/S* |
| **Impôts sur les bénéfices** | **4 389,00** | *1,63* | | | **4 389,00** | |
| 695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES | 4 389,00 | *1,63* | | | 4 389,00 | |
| **Résultat de l'exercice** | **29 317,40** | *10,91* | **13 732,16** | *4,37* | **15 585,24** | *113,49* |

# Annexe

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **118 012** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **285 702** euros et un total **charges** de **256 384** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **29 317** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2022** ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2016-07).

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

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

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

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

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

## Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.
Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Provisions

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Produits et charges exceptionnels

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

# Capital social

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2022 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | | | | |
| Du capital social début exercice | | 100,00 | 100,0000 | 10 000,00 |
| Emises pendant l'exercice | | | | |
| Remboursées pendant l'exercice | | | | |
| **Du capital social fin d'exercice** | | **100,00** | **100,0000** | **10 000,00** |

# Immobilisations

| | Etat exprimé en **euros** | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 730 | | | | | 730 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **730** | | | | | **730** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | 295 | | 295 | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 2 611 | | | | | 2 611 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **2 611** | | **295** | | **295** | **2 611** |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 475 | | | | | 475 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 500 | | | | | 500 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **975** | | | | | **975** |
| | **TOTAL** | **4 316** | | **295** | | **295** | **4 316** |

# Amortissements

| Etat exprimé en **euros** | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 730 | | | 730 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **730** | | | **730** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 2 192 | 172 | 172 | |
| | Emballages récupérables et divers | | 194 | | 2 386 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **2 192** | **366** | **172** | **2 386** |
| | **TOTAL** | **2 922** | **366** | **172** | **3 116** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autr | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autr | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel dc burcau, informatiquc, mobilicr | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

# Créances et Dettes

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| **CREANCES** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 500 | 500 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 89 054 | 89 054 | |
| Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 1 975 | 1 975 | |
| Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers | 13 792 | 13 792 | |
| Charges constatées d'avances | 591 | 591 | |
| **TOTAL DES CREANCES** | **105 912** | **105 912** | |

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

| | 31/12/2022 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **DETTES** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 91 | 91 | | |
| Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 33 619 | 33 619 | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 18 275 | 18 275 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 499 | 499 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 2 740 | 2 740 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 4 389 | 4 389 | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 15 494 | 15 494 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 1 497 | 1 497 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | 141 | 141 | | |
| Autres dettes | 1 367 | 1 367 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL DES DETTES** | **78 113** | **78 113** | | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 470
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 10 888
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 141

# Produits à recevoir

| Etat exprimé en **euros** | | 31/12/2022 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **40 734** |
| **Autres créances clients** | | **40 734** |
| *CLIENTS FACTURES A ETABLIR* | *40 734* | |

# Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2022 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **3 261** |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | **91** |
| *CH.A PAY. INTERETS COURUS* | *91* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **1 803** |
| *DETTES PROVISIO. POUR CONGES P* | *499* | |
| *AUTRES CHARGES A PAYER* | *1 304* | |
| **Autres dettes** | | **1 367** |
| *CHARGES A PAYER* | *1 367* | |

# Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en **euros** | Période | Montants | **31/12/2022** |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | 591 | **591** |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **591** |

# Crédit-Bail

| Etat exprimé en **euros** | | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **VALEUR D'ORIGINE** | | | | | | |
| **AMORTISSEMENTS** | Cumul exercices antérieurs | | | | 29 519 | 29 519 |
| | Dotation exercice | | | | 7 380 | 7 380 |
| | **TOTAL** | | | | **36 899** | **36 899** |
| **REDEVANCES PAYEES** | Cumul exercices antérieurs | | | | 31 400 | 31 400 |
| | Redevances Exercice | | | | | |
| | **TOTAL** | | | | **31 400** | **31 400** |
| **REDEV. RESTANT A PAYER** | à 1 an au plus | | | | | |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | **TOTAL** | | | | | |
| **VALEUR RESIDUELLE** | à 1 an au plus | | | | | |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus dc 5 ans | | | | | |
| | **TOTAL** | | | | | |
| **MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE** | | | | | | |

# DOSSIER DE GESTION

# Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

| | 01/01/2022 31/12/2022 12 mois | | 01/01/2021 31/12/2021 12 mois | | 01/01/2020 31/12/2020 12 mois | | 01/01/2019 31/12/2019 12 mois | | 01/01/2018 31/12/2018 12 mois | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **CHIFFRE D'AFFAIRES** | **268 603** | *100,00* | **314 428** | *100,00* | **211 616** | *100,00* | **323 914** | *100,00* | **344 182** | *100,00* |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | | | |
| - Achats de marchandises | | | | | | | | | | |
| - Variation stocks de marchandises | | | | | | | | | | |
| **MARGE COMMERCIALE (a)** | | | | | | | | | | |
| Production vendue | 268 603 | *100,00* | 314 428 | *100,00* | 211 616 | *100,00* | 323 914 | *100,00* | 344 182 | *100,00* |
| + Variation production stockée | | | | | | | | | (17 000) | *-4,94* |
| + Production immobilisée | | | | | | | | | | |
| **PRODUCTION DE L'EXERCICE** | **268 603** | *100,00* | **314 428** | *100,00* | **211 616** | *100,00* | **323 914** | *100,00* | **327 182** | *95,06* |
| - Achats stockés approvisionnement | 129 595 | *48,25* | 172 428 | *54,84* | 116 727 | *55,16* | 192 070 | *59,30* | 202 487 | *61,89* |
| - Variation des stocks et approvisionnement | | | | | | | | | | |
| - Achats de sous-traitance directe | | | | | | | | | | |
| **MARGE BRUTE PRODUCTION (b)** | **139 008** | *51,75* | **142 000** | *45,16* | **94 888** | *44,84* | **131 844** | *40,70* | **124 695** | *38,11* |
| **MARGES ( Commerciale + Production )** | **139 008** | *51,75* | **142 000** | *45,16* | **94 888** | *44,84* | **131 844** | *40,70* | **124 695** | *36,23* |
| - Achats non stockés (c) | 7 770 | *2,89* | 5 530 | *1,76* | 4 463 | *2,11* | 4 889 | *1,51* | 5 695 | *1,65* |
| - Autres charges externes (c) | 39 005 | *14,52* | 63 561 | *20,21* | 61 316 | *28,98* | 62 654 | *19,34* | 68 300 | *19,84* |
| **CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS** | **176 370** | *65,66* | **241 518** | *76,81* | **182 506** | *86,24* | **259 613** | *80,15* | **276 482** | *80,33* |
| **VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)** | **92 233** | *34,34* | **72 910** | *23,19* | **29 109** | *13,76* | **64 301** | *19,85* | **50 700** | *14,73* |
| + Subventions d'exploitation | | | | | 3 000 | *1,42* | | | | |
| - Impôts, taxes sur rémunérations | 841 | *0,31* | 293 | *0,09* | | | | | 9 | |
| - Autres impôts et taxes | 1 609 | *0,60* | 1 544 | *0,49* | 1 522 | *0,72* | 1 270 | *0,39* | 1 121 | *0,33* |
| - Salaires et traitements | 54 563 | *20,31* | 41 567 | *13,22* | 37 633 | *17,78* | 38 363 | *11,84* | 25 646 | *7,45* |
| - Charges sociales | 17 342 | *6,46* | 15 218 | *4,84* | 13 804 | *6,52* | 14 224 | *4,39* | 9 867 | *2,87* |
| **EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION** | **17 879** | *6,66* | **14 289** | *4,54* | **(20 850)** | *-9,85* | **10 445** | *3,22* | **14 056** | *4,08* |
| + Reprises sur amortissements et provisions | | | | | | | | | | |
| + Autres produits d'exploitation | 1 | | 236 | *0,08* | 2 | | 4 | | | |
| + Transfert de charges d'exploitation | 4 286 | *1,60* | | | | | 1 800 | *0,56* | | |
| - Dotations aux amort., dépréciations et prov. | 366 | *0,14* | 325 | *0,10* | 612 | *0,29* | 768 | *0,24* | 804 | *0,23* |
| - Autres charges de gestion courante | 2 | | 8 | | 9 | | 10 | | 105 | *0,03* |
| **RÉSULTAT EXPLOITATION** | **21 798** | *8,12* | **14 192** | *4,51* | **(21 470)** | *-10,15* | **11 471** | *3,54* | **13 148** | *3,82* |
| Bénéfice-perte sur opérations en commun | | | | | | | | | | |
| + Produits financiers | 3 | | | | 10 | | 1 | | 2 | |
| - Charges financières | 691 | *0,26* | 235 | *0,07* | 1 362 | *0,64* | 734 | *0,23* | 572 | *0,17* |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS** | **21 110** | *7,86* | **13 957** | *4,44* | **(22 821)** | *-10,78* | **10 738** | *3,32* | **12 577** | *3,65* |
| Produits exceptionnels | 12 809 | *4,77* | | | | | | | | |
| - Charges exceptionnelles | 213 | *0,08* | 225 | *0,07* | | | | | 158 | *0,05* |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **12 596** | *4,69* | **(225)** | *-0,07* | | | | | **(158)** | *-0,05* |
| - Participation des salariés | | | | | | | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | 4 389 | *1,63* | | | | | 2 110 | *0,65* | 810 | *0,24* |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE** | **29 317** | *10,91* | **13 732** | *4,37* | **(22 821)** | *-10,78* | **8 628** | *2,66* | **11 609** | *3,37* |

# Analyse des marges

| Etat exprimé en **euros** | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | | Ecarts | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVITE COMMERCIALE** | | | | | | | | |
| **Ventes de marchandises** | | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | | |
| Variation stocks de marchandises | | | | | | | | |
| **Total des achats revendus** | | | | | | | | |
| **MARGE COMMERCIALE (a)** | | | | | | | | |
| **ACTIVITE DE PRODUCTION** | | | | | | | | |
| Production vendue (et services) | 268 603 | *100,00* | | 314 428 | *100,00* | | (45 824) | *-14,57* |
| Production stockée | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | |
| **Production de la période** | **268 603** | ***100,00*** | | **314 428** | ***100,00*** | | **(45 824)** | *-14,57* |
| Achats de matières premières | 129 595 | *48,25* | | 172 428 | *54,84* | | (42 832) | *-24,84* |
| Variation de stocks de matières | | | | | | | | |
| Achats de sous-traitance directe | | | | | | | | |
| **Total des achats consommés** | **129 595** | *48,25* | | **172 428** | *54,84* | | **(42 832)** | *-24,84* |
| **MARGE SUR COUT DES MATIERES** | **139 008** | *51,75* | | **142 000** | *45,16* | | **(2 992)** | *-2,11* |
| **SYNTHESE DE L'ACTIVITE** | | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | |
| Production de la période | 268 603 | *100,00* | | 314 428 | *100,00* | | (45 824) | *-14,57* |
| **ACTIVITE DE LA PERIODE** | **268 603** | ***100,00*** | | **314 428** | ***100,00*** | | **(45 824)** | *-14,57* |
| Marge commerciale | | | | | | | | |
| Marge sur coût des matières | 139 008 | *51,75* | | 142 000 | *45,16* | | (2 992) | *-2,11* |
| **MARGE SUR MATIERES ET ACHATS** | **139 008** | *51,75* | | **142 000** | *45,16* | | **(2 992)** | *-2,11* |

# Du résultat à la trésorerie

| Etat exprimé en **euros**<br>Etat en valeurs nettes | 31/12/2022<br>Impact sur la trésorerie<br>Recette | <br><br>Dépense |
|---|---|---|
| **Votre résultat comptable est de** | **29 317** | |
| Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés) | 489 | |
| Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...) | | 12 000 |
| **Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation** | **17 806** | |
| Votre entreprise a en plus bénéficié de : | | |
| **Financement externe** | | |
| Produits des cessions et réductions des immobilisations financières | 12 000 | |
| Apports et comptes courants | 45 | |
| Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice | 470 | |
| Subventions obtenues sur l'exercice | | |
| **Total des ressources externes** | **12 515** | |
| Mais votre entreprise à des : | | |
| **Eléments à financer** | | |
| Dividendes | | |
| Acquisitions d'éléments immobilisés | | 295 |
| Prélèvements et comptes courants | | |
| Montant consacré au remboursement du capital des emprunts | | 10 888 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | |
| **Total des besoins de financement de l'exercice** | | **11 183** |
| Compte tenu de : | | |
| La situation de trésorerie de l'exercice précédent | 5 230 | |
| **La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à** | **24 369** | |
| Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours : | | |
| Variation des stocks | | |
| Acomptes versés | | |
| Variation des créances clients | 14 074 | |
| Variation des autres créances | | 13 257 |
| Acomptes reçus | | |
| Variation des dettes fournisseurs | | 15 197 |
| Variation des autres dettes | 1 321 | |
| **Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation** | | **13 060** |
| **La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de** | **11 309** | |

# Détermination de la capacité d'autofinancement

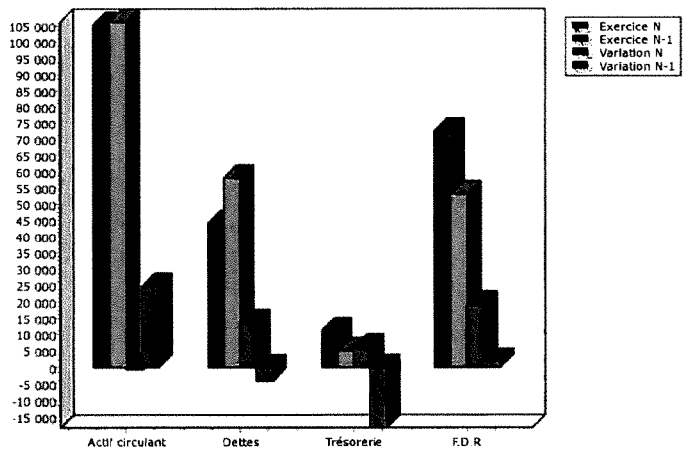
| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| **Nombre de mois de la période** | 12 | 12 | 12 |
| **Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)** | 17 879 | 14 289 | (20 850) |
| + Transferts de charges (d'exploitation) | 4 286 | | |
| + Autres produits (d'exploitation) | 1 | 236 | 2 |
| - Autres charges (d'exploitation) | 2 | 8 | 9 |
| + Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | |
| + Produits financiers | 3 | | 10 |
| - Charges financières | 691 | 235 | 1 362 |
| + Produits exceptionnels | 809 | | |
| - Charges exceptionnelles | 90 | 225 | |
| - Participation des salariés aux fruits de l'expansion | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | 4 389 | | |
| **= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE** | **17 806** | **14 057** | **(22 209)** |

# Tableau de Financement

Etat exprimé en **euros**
Etat en valeurs brutes

| | | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Début d'exercice | Fin d'exercice | Emplois/Ressources | Emplois/Ressources |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks | | | | |
| | Clients | 103 128 | 89 054 | (14 074) | 23 899 |
| | Autres créances | 3 101 | 16 358 | 13 257 | 845 |
| | **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **106 228** | **105 412** | **(817)** | **24 744** |
| DETTES A COURT TERME | Fournisseurs | 33 473 | 18 275 | 15 197 | (4 753) |
| | Fournisseurs d'immobilisations | | | | |
| | Autres dettes | 24 665 | 25 986 | (1 321) | 412 |
| | **TOTAL DETTES A COURT TERME** | **58 138** | **44 262** | **13 876** | **(4 341)** |
| | **BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT** | **48 090** | **61 150** | **13 060** | **20 404** |
| TRESORERIE | Disponible | 5 360 | 11 400 | 6 040 | (19 133) |
| | Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque | 130 | 91 | (39) | (578) |
| | **TOTAL TRESORERIE** | **5 230** | **11 309** | **6 079** | **(18 554)** |
| | **FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL** | **53 320** | **72 459** | **19 139** | **1 849** |

**Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif**



# Ratios comparatifs

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2022 *12* | 31/12/2021 *12* | 31/12/2020 *12* |
|---|---|---|---|
| Stock moyen (S.I. + S.F. / 2) / Achats de marchandises X 30 X Nombre de mois de la période | | | |
| **ROTATION DU STOCK MARCHANDISES (Jours)** | | | |

**Une augmentation de ce ratio peut révéler des achats massifs en fin d'année, une dégradation de la gestion du stock, une baisse du niveau d'activité.**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Stock moyen (S.I. + S.F. / 2) / Produit vendue - Résultat d'exploitation X 30 X Nombre de mois | 246 806 | 300 236 | 233 085 |
| **ROTATION STOCK DES PRODUITS FINIS ET INTER. (Jours)** | | | |

**Ce ratio mesure de délai moyen d'écoulement des produits intermédiaires et finis.**

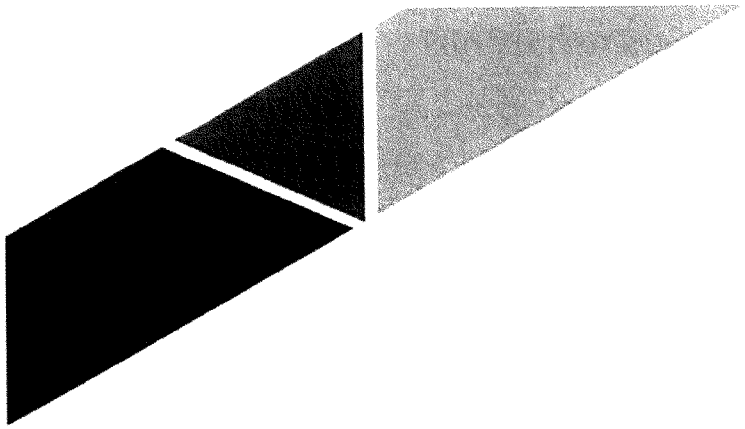
| | | | |
|---|---|---|---|
| Stock moyen (S.I. + S.F. / 2) / Achats de matières premières et autres approvisionnements X 30 X Nombre de mois de la période | 129 595 | 172 428 | 116 727 |
| **ROTATION DU STOCK MATIERES PREMIERES (Jours)** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Dettes fournisseurs / Achats + charges externes TTC X 30 X Nombre de mois de la période | 18 275<br>204 724 | 33 473<br>281 675 | 28 720<br>210 686 |
| **DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours)** | **32,14** | **42,78** | **49,07** |

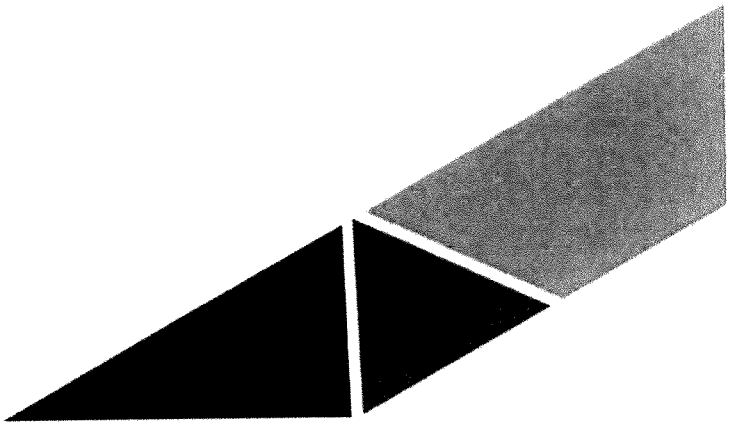
**Une augmentation de délai moyen de règlement des fournisseurs peut traduire une utilisation accrue des facilités de crédit, ou des difficultés de trésorerie.**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Créances clients brutes + effets escomptés / Chiffre d'affaires TTC X 30 X Nombre de mois | 89 054<br>322 356 | 103 128<br>377 313 | 79 228<br>253 939 |
| **DELAI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours)** | **99,45** | **98,40** | **112,32** |

**L'existence de créances douteuses importantes peut influer ce ratio.**



# LIASSE FISCALE



Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

Liberté · Égalité · Fraternité
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

**N° 2065-SD**
(2023)

Direction Générale des Finances Publiques

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

Exercice ouvert le **01012022** et clos le **31122022** — Régime simplifié d'imposition ☐ — Régime réel normal **X**

Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble de groupe ☐ — Si PME innovante ☐ — Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime) ☐

Adresse du service où doit être déposée cette déclaration :
SIE BOURGES
2 RUE JACQUES RIMBAULT
18013 BOURGES CEDEX

Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :

## A IDENTIFICATION

Identification du destinataire :
**SAS ABAQUE CONSTRUCTION**
**16 Boulevard de l'Industrie**

**18000 BOURGES**

| Insp. IFU | N° dossier | N° Siret |
|---|---|---|
| | | 81243267200028 |

Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement :

## B ACTIVITÉ

Activités exercées (souligner l'activité principale ) :
**Construction**
Si vous avez changé d'activité, cochez la case ☐

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires. (Article 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.

n° SIRET

## C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf.notice)

**1 Résultat fiscal**

Bénéfice imposable au taux normal : 0 — Bénéfice imposable au taux de 15 % : 29 259 — Déficit (report de la ligne XO du 2058A ou 372 du 2033B) :

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**

Plus-values à long terme imposables au taux de 15% :

Plus-values à long terme imposables au taux de 19% : — Autres plus-values imposables au taux de 19% : — Plus-values à long terme imposables aux taux de 0% : — Plus-values exonérées art.238 quindecies :

**3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches**
(cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2

- Entreprises nouvelles art. 44 sexies ☐
- Entreprises nouvelles art.44 septies ☐
- Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 octodecies ☐
- Sociétés d'investissements immobiliers cotées ☐
- Jeunes entreprises innovantes ☐
- Zones franches d'activité art.44 quaterdecies ☐
- Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art.44 octies A ☐
- Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies ☐
- Zone de restructuration de la défense art.44 terdecies ☐
- Autres dispositifs ☐

Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) : — Plus-values exonérées relevant du taux à 15% :

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

## D IMPUTATIONS (cf. la notice de la déclaration 2065)

Les crédits d'impôt indiqués aux 1 et 2 ci-dessous ne sont imputables que pour partie s'ils n'ont pas été comptabilisés par l'entreprise (66,66 %).

1 Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt
Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement :

2 Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité. Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066 :

## E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,50 % :

## F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITÉ

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 % :

## G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNEES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS

1- Si vous êtes l'entreprise tête de groupe soumise à l'obligation de dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (article 223 quinquies C-1-1 du CGI) ☐

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 :

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-1-2) ☐
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

## H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? — Si oui, indication du logiciel utilisé :

ECF ☐ — Désignation du prestataire :

OGA/OMGA ☐ — Viseur conventionné ☐

**Nom, adresse, téléphone :**
**- Professionnel de l'expertise comptable :**
MAGNIEZ — RUE ALBERT EINSTEIN — 02.48.24.61.31
PARC ESPRIT I — 18000 BOURGES
**S**
**- Conseil :**

**- CGA/OMGA ou viseur conventionné :**
**N° d'agrément**

A BOURGES le 29032023

Signature et qualité du déclarant
CLAIRAUD Philippe — Président

Les dispositions des articles 34, 37 et 38 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique et libertés, modifiées par la loi n°2004-801 du 6 août 2004 s'appliquent : elles garantissent notamment un droit d'accès et de rectification aux informations nominatives contenues dans le présent document auprès des services habilités à les recevoir.

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

# IMPOT SUR LES SOCIETES
## ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065

**N° 2065 Bis-SD**
(2023)

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise et date de clôture de l'exercice : **SAS ABAQUE CONSTRUCTION** — **31122022**

## I REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. Montant global brut des distributions correspondant aux intérêts, dividendes, revenus et autres produits des actions et parts sociales payables aux associés, actionnaires et porteurs de parts | Payées par la société elle-même | (a) | |
| | Payées par un établissement chargé du service des titres | (b) | |
| 2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) | | (c) | |
| 3. Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées | | (d) | |
| 4. Montant des distributions autres que celles visées en (a),(b),(c) et (d) ci-dessus **(A préciser par nature sur les lignes e à h)** | | (e) | |
| | | (f) | |
| | | (g) | |
| | | (h) | |
| 5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI | | (i) | |
| 6. Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI | | (j) | |
| 7. Montant des revenus répartis | | total (a à h) | |

## J REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES

| Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) :<br>- SARL - tous les associés ;<br>- SCA - associés gérants ;<br>- SNC ou SCS - associés en nom ou commandités ;<br>- SEP et sté de copropriétaires de navires - associés, gérants ou coparticipants<br>1 | Pour les SARL : Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en (toute propriété ou en usufruit)<br>2 | 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.<br>Année au cours de laquelle le versement a été effectué<br>3 | Montant des sommes versées :<br>à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits<br>4 | à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement<br>Indemnités forfaitaires<br>5 | <br>Remboursements<br>6 | à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6<br>Indemnités forfaitaires<br>7 | <br>Remboursements<br>8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CLAIRAUD NATHALIE<br>14<br>RUE DE LAZENAY<br>18000 BOURGES FRANCE | 5 | 2022 | | | | | |
| CLAIRAUD PHILIPPE<br>14<br>RUE DE LAZENAY<br>18000 BOURGES FRANCE | 95 | 2022 | 33 197 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

# IMPOT SUR LES SOCIETES
## ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065

**N° 2065 Bis-SD** (SUITE)
(2023)

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise et Date de clôture de l'exercice

**SAS ABAQUE CONSTRUCTION**

**31122022**

## K 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)

## L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION

| | | |
|---|---|---|
| REMUNERATIONS | Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2022, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés. | 52 163 |
| | Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages | |

## CE CADRE NE CONCERNE QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION

### MOINS-VALUES A LONG TERME (MVLT) (voir les explications figurant sur la notice)

| | Taux de 0 % | Taux de 15 % (art. 219 I a *ter* et a *quater*) | Taux de 19 % |
|---|---|---|---|
| MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice | | | |
| MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice | | | |
| MVLT réalisée au cours de l'exercice | | | |
| MVLT restant à reporter | | | |

## M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES 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 | |

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

# (1) BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : **SAS ABAQUE CONSTRUCTION**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : 16 Boulevard de l'Industrie 18000 BOURGES

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 8 1 2 4 3 2 6 7 2 0 0 0 2 8

Néant * ☐

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le 31122022 Net 3 | N-1 31122021 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 730 | AG 730 | | |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 2 611 | AU 2 386 | 226 | 419 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | 475 | CV | 475 | 475 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 500 | BI | 500 | 500 |
| | **TOTAL (II)** | BJ | **4 316** | BK **3 116** | **1 201** | **1 394** |
| 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 | | |
| ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 89 054 | BY | 89 054 | 103 128 |
| | Autres créances (3) | BZ | 15 767 | CA | 15 767 | 2 529 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| ACTIF CIRCULANT — DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 11 400 | CG | 11 400 | 5 360 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 591 | CI | 591 | 571 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | **116 811** | CK | **116 811** | **111 588** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler **(IV)** | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations **(V)** | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif * **(VI)** | CN | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à VI)** | CO | **121 127** | IA **3 116** | **118 012** | **112 982** |

Renvois : (1) Dont droit au bail : (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 500 (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

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

# 2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise **SAS ABAQUE CONSTRUCTION** — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 10 000) | DA | 10 000 | 10 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | 1 000 | 1 000 |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | | |
| | Report à nouveau | DH | (418) | (14 150) |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | **29 317** | **13 732** |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | **39 899** | **10 582** |
| 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 | 33 710 | 44 167 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 141 | 95 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 18 275 | 33 473 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 24 620 | 23 865 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 1 367 | 800 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | **78 113** | **102 400** |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à V)** | EE | **118 012** | **112 982** |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | IB | | |
| (2) | Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC | | |
| | Dont Ecart de réévaluation libre | ID | | |
| | Dont Réserve de réévaluation (1976) | IE | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 78 113 | 102 400 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 91 | 130 |

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

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

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

DGFiP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise : **SAS ABAQUE CONSTRUCTION** — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | | FB | FC | | |
| | Production vendue biens* | FD | 129 595 | FE | FF | 129 595 | 172 428 |
| | Production vendue services * | FG | 139 008 | FH | FI | 139 008 | 142 000 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | **268 603** | FK | FL | **268 603** | **314 428** |
| | Production stockée * | | | | FM | | |
| | Production immobilisée * | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | | FP | 4 286 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | FQ | 1 | 236 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | FR | **272 890** | **314 663** |
| 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 | 129 595 | 172 428 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | FV | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | FW | 46 775 | 69 090 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | FX | 2 450 | 1 837 |
| | Salaires et traitements * | | | | FY | 54 563 | 41 567 |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 17 342 | 15 218 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * | | | | GA | 366 | 325 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | GC | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | GE | 2 | 8 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | GF | **251 092** | **300 471** |
| **1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | | | GG | **21 798** | **14 192** |
| 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 | 3 | |
| | 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 | **3** | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | 691 | 235 |
| | Différences négatives de change | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | GU | **691** | **235** |
| **2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | GV | **(688)** | **(235)** |
| **3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | GW | **21 110** | **13 957** |

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

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

4 **COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise **SAS ABAQUE CONSTRUCTION**

Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 809 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 12 000 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | **12 809** | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 90 | 225 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 123 | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | **213** | **225** |
| **4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | **12 596** | **(225)** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | **(IX)** | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * | **(X)** | HK | 4 389 | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | **285 702** | **314 663** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | **256 384** | **300 931** |
| **5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | | HN | **29 317** | **13 732** |

RENVOIS

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) | Dont produits de locations immobilières | HY | | |
| | Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | | |
| (3) | Dont - Crédit-bail mobilier * | HP | | 7 782 |
| | Dont - Crédit-bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs ( à détailler au (8) ci-dessous ) | IH | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 4 286 | |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| (13) | Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 / obligatoires A9 ; dont cotisations facultatives Madelin A7 / 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 | Produits exceptionnels |
| Amende | 90 | |
| PRODUIT DE CESSION | | 12 000 |
| VNC | 123 | |
| CHQ NON DEBITE ET REGUL LOYER | | 809 |

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

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

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

5 **IMMOBILISATIONS**

DGFiP N° 2054 2023

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

(Ne pas reporter le montant des centimes.)*

Désignation de l'entreprise **SAS ABAQUE CONSTRUCTION** — Néant ☐*

**CADRE A** — **IMMOBILISATIONS**

| | | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence | Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 1 | 2 | 3 |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | **TOTAL I** | CZ | | D8 | D9 |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles | **TOTAL II** | KD | **730** | 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 | | KW | KX |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport * | | KY | | KZ | LA 295 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique | | LB | 2 611 | LC | LD |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers * | | LE | | LF | LG |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | | LH | | LI | LJ |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | | LK | | LL | LM |
| CORPORELLES | | **TOTAL III** | LN | **2 611** | LO | LP **295** |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | 8G | | 8M | 8T |
| FINANCIERES | Autres participations | | 8U | 475 | 8V | 8W |
| FINANCIERES | Autres titres immobilisés | | IP | | IR | IS |
| FINANCIERES | Prêts et autres immobilisations financières | | IT | 500 | IU | IV |
| FINANCIERES | | **TOTAL IV** | LQ | **975** | LR | LS |
| | **TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)** | | ØG | **4 316** | ØH | ØJ **295** |

**CADRE B** — **IMMOBILISATIONS**

| | | | | Diminutions : par virement de poste à poste | Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 1 | 2 | 3 | 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 **730** | 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 | MN | MO |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport | | IV | | MP 295 | MQ | MR |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier | | IW | | MS | MT 2 611 | 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 **295** | NH **2 611** | NI |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | | ØU | M7 | ØW |
| FINANCIERES | Autres participations | | IØ | | ØX | ØY 475 | ØZ |
| FINANCIERES | Autres titres immobilisés | | I1 | | 2B | 2C | 2D |
| FINANCIERES | Prêts et autres immobilisations financières | | I2 | | 2E | 2F 500 | 2G |
| FINANCIERES | | **TOTAL IV** | I3 | | NJ | NK **975** | 2H |
| | **TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)** | | I4 | | ØK **295** | ØL **4 316** | ØM |

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

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

6

# AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2023

Désignation de l'entreprise : **SAS ABAQUE CONSTRUCTION** — 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 établissement et développement | | CY | | EL | | EM | | EN | |
| Fonds commercial | | RE | | RF | | RI | | RJ | |
| Autres immobilisations incorporelles | | PE | 730 | PF | | PG | | PH | 730 |
| **TOTAL I** | | RK | **730** | RM | | RN | | RO | **730** |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | |
| | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | |
| | Inst. générales, agencements et aménagements des constructions | PV | | PW | | PX | | PY | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | | QA | | QB | | QC | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD | | QE | | QF | | QG | |
| | Matériel de transport | QH | | QI | 172 | QJ | 172 | QK | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 2 192 | QM | 194 | QN | | QO | 2 386 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| **TOTAL II** | | QU | **2 192** | QV | **366** | QW | **172** | QX | **2 386** |
| **TOTAL GENERAL (I + II)** | | ØN | **2 922** | ØP | **366** | ØQ | **172** | ØR | **3 116** |

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

| 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 immob. 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 immob. 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 REPARTIES 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.

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

7 **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

DGFiP N° 2056 2023

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

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

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

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

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

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

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

**8** **ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE***

**DGFiP N° 2057 2023**

Désignation de l'entreprise : **SAS ABAQUE CONSTRUCTION**

## CADRE A — ETAT DES CREANCES

Néant ☐ *

| | | | Montant brut 1 | | A 1 an au plus 2 | | A plus d'un an 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | UL | | UM | | UN | |
| | Prêts (1) (2) | UP | | UR | | US | |
| | Autres immobilisations financières | UT | 500 | UV | 500 | UW | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | | | | | |
| | Autres créances clients | UX | 89 054 | | 89 054 | | |
| | 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 | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 1 975 | | 1 975 | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Divers | VP | | | | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 13 792 | | 13 792 | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | 591 | | 591 | | |
| | **TOTAUX** | VT | **105 912** | VU | **105 912** | 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 — ETAT 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 | 91 | 91 | | |
| | à plus d' 1 an à l'origine | VH | 33 619 | 33 619 | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 18 275 | 18 275 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 499 | 499 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 2 740 | 2 740 | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | 4 389 | 4 389 | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 15 494 | 15 494 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 1 497 | 1 497 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 141 | 141 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | 1 367 | 1 367 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | Z2 | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | | | |
| **TOTAUX** | | VY | **78 113** | VZ **78 113** | | |
| RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | VJ | 470 | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | 141 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | VK | 10 888 | | | |

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

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

9

# DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A 2023

Désignation de l'entreprise : **SAS ABAQUE CONSTRUCTION**

Néant ☐ *

Exercice N, clos le : **31122022**

**BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE** WA **29 317**

## I. RÉINTEGRATIONS

**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 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles | WE | 140 | XE 666 |
| Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.) | WF | | Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS) | WG | 526 | |
| 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) | | | | | | I7 4 389 |
| 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 |
| Moins-values nettes à long terme : - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % 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. 39-1-3e 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 **34 462** |

**PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE** WS

## II . DÉDUCTIONS

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. * | | | | | | WT |
| Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B , cadre III ) | | | | | | WU |
| **Régimes d'imposition particuliers et impositions différées** — Plus-values nettes à long terme : - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | | | | | | WV |
| 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 participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI) | | | | | | ZX |
| Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * . | | | | | | ZY |
| **Mesures d'incitation** — Majoration d'amortissement * | | | | | | XD |
| Abattement sur le bénéfice et exonérations* — Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies) | K9 | | Société investissement immobilier cotées (art. 208C) | K3 | | XF |
| Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies) | ØV | | Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies) | 1F | | |
| Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies) | PP | | Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies) | PC | | |
| Entreprises nouvelles 44 sexies | L2 | | Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A) | I5 | | |
| Zone de restructuration de la défense (44 terdecies) | PA | | Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies) | XC | | |
| Zone de développement prioritaire (art 44 septdecies) | PB | | | | | |
| Ecarts 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 excep-tionnelle simulateur de conduite | YH | | XG |
| Créance dégagée par le report en arrière de déficit | ZI | | | | | ) |
| Dt déd. exc (art 39 decies A) | YA | | Dt déd. exc (art 39 decies B) | YB | | |
| Dt déd. exc (art 39 decies C) | YC | | Dt déd. exc (art 39 decies D) | YD | | |
| Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F) | YI | | Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G) | YL | | Y2 |
| Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | |
| **TOTAL II** | | | | | | XH |

## III . RÉSULTAT FISCAL

| | | | |
|---|---|---|---|
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : bénéfice ( I moins II ) | XI | **34 462** | |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : déficit ( II moins I ) | | | XJ |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)* | ZL | | XL 5 203 |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)* | | | XO **0** |
| **RÉSULTAT FISCAL. BÉNÉFICE** (ligne XN) ou **DÉFICIT** reportable en avant (ligne XO) | XN | **29 259** | |

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

# 2058A - Réintégrations diverses au 31/12/2022

| Libellé | Montant |
|---|---|
| | |
| **Totalisation** | |

# 2058A - Déductions diverses
# au 31/12/2022

| Libellé | Montant |
|---|---|
| **Totalisation** | |

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

10

# DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DEDUCTIBLES

DGFiP N° 2058-B 2023

Désignation de l'entreprise **SAS ABAQUE CONSTRUCTION**

Néant ☐ *

## I. SUIVI DES DÉFICITS

| | | |
|---|---|---|
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | K4 | 5 203 |
| Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI) | K4 bis | |
| Nombre d'opérations sur l'exercice | K4 ter | |
| Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A) | K5 | 5 203 |
| Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5) | K6 | |
| Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO) | YJ | |
| Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ) | YK | |

## II. INDEMNITÉS POUR CONGES 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 | 499 |

## 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) à reporter au tableau 2058-A :** | YN | ligne WI | YO | ligne WU |

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

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

* 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 RESULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-C 2023

Désignation de l'entreprise : **SAS ABAQUE CONSTRUCTION** — Néant ☐*

**ORIGINES (1)**

| | | |
|---|---|---|
| Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie | ØC | (14 150) |
| Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie | ØD | 13 732 |
| Prélèvements sur les réserves | ØE | |
| **TOTAL I** | ØF | **(418)** |

**AFFECTATIONS (1)**

| | | |
|---|---|---|
| Affectations aux réserves - Réserve légale | ZB | |
| Affectations aux réserves - Autres réserves | ZD | |
| Dividendes | ZE | |
| Autres répartitions | ZF | |
| Report à nouveau | ZG | (418) |
| (NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II** | ZH | **(418)** |

## RENSEIGNEMENTS DIVERS

| | | | | Exercice N : | Exercice N-1 : |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | | |
| DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | - Sous-traitance | | YT | | |
| | - Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée ≤ 6 mois) | J8 : 7 943 | XQ | 8 213 | 7 107 |
| | - Personnel extérieur à l'entreprise | | YU | | |
| | - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) | | SS | 2 599 | 20 649 |
| | - Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages | | YV | | |
| | - Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) | ES | ST | 35 963 | 41 335 |
| | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | | ZJ | **46 775** | **69 090** |
| IMPOTS ET TAXES | - Taxe professionnelle *, CFE, CVAE | | YW | 770 | 1 018 |
| | - Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) | ZS | 9Z | 1 680 | 819 |
| | Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052 | | YX | **2 450** | **1 837** |
| T.V.A. | - Montant de la T.V.A. collectée | | YY | 53 753 | 62 886 |
| | - Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations | | YZ | 28 353 | 40 157 |
| DIVERS | - Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2022) * | | ØB | 33 197 | |
| | - Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition * | | ØS | | |
| | - Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société * | | ZK | % | % |

- Numéro de centre de gestion agréé * XP
- Filiales et participations (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0 — ZR
- 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 du CGI — RH

**REGIME 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) **Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés**

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)

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

12 **DETERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES**

**DGFiP N° 2059-A 2023**

Désignation de l'entreprise : **SAS ABAQUE CONSTRUCTION** — Néant ☐ *

## A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE

| | Nature et date d'acquisition des éléments cédés * ① | Valeur d'origine * ② | Valeur nette réévaluée * ③ | Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④ | Autres amortissements * ⑤ | Valeur résiduelle ⑥ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| I - Immobilisations * | 1 | | | | | |
| | 2 | | | | | |
| | 3 | | | | | |
| | 4 | | | | | |
| | 5 | | | | | |
| | 6 CF état 2059A-Détail... | 295 | | 172 | | 123 |
| | 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 | 12 000 | 11 877 | 11 877 | | | | |
| | 7 | | | | | | | |
| | 8 | | | | | | | |
| | 9 | | | | | | | |
| | 10 | | | | | | | |
| | 11 | | | | | | | |
| | 12 | | | | | | | |
| II - Autres éléments | 13 | Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés | | + | | | | |
| | 14 | Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés | | + | | | | |
| | 15 | Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale | | + | | | | |
| | 16 | Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée | | + | | | | |
| | 17 | Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice | | | | | | |
| | 18 | Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme | | | | | | |
| | 19 | 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) | | **11 877** | | | | |
| | | 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 taxables 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.

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

13

**AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT**

**DGFiP N° 2059-B 2023**

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

## A ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A 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) | | | | |
| | Imposition répartie sur 10 ans | | | | |
| | Imposition répartie sur une durée différente (art. 39 quaterdecies I ter et I 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 I ter et I 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 REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES 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

14 **SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME** DGFiP N° 2059-C 2023

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

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

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

| | |
|---|---|
| Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,80 % 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 *. | |

## I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

| Origine ① | | Moins-values à 12,80 % ② | Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ③ | Solde des moins-values à 12,80 % 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 A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES *

| 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. ⑥= ②+ ③-⑤-⑥ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | A 19 %, ou à 15 % ② | A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③ | A 15 % ou à 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 | | | | | |

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

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

15

**RESERVE SPECIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME**
**RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

**DGFiP N° 2059-D 2023**

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

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

## I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE 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 (ligne 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 (ligne 4 et 5) | 6 | | | | | |
| Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6) | 7 | | | | | |

## II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)

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

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

16

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

# DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2059-E 2023

Désignation de l'entreprise : **SAS ABAQUE CONSTRUCTION** Néant ☐ *

Exercice ouvert le : 01012022 et clos le : 31122022 Durée en nombre de mois 12

## DECLARATION DES EFFECTIFS

| | | |
|---|---|---|
| Effectifs moyens du personnel | YP | 2 |
| dont apprentis | YF | |
| dont handicapés | YG | |
| Effectifs affectés à l'activité artisanale | RL | |

## I - Chiffre d'affaire de référence CVAE

| | | |
|---|---|---|
| Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises | OA | 268 603 |
| Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés | OK | |
| Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante | OL | |
| Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges | OT | 4 286 |
| **TOTAL 1** | OX | **272 889** |

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

| | | |
|---|---|---|
| Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun | OH | 1 |
| 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 | **1** |

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

| | | |
|---|---|---|
| Achats | ON | 137 365 |
| Variation négative des stocks | OQ | |
| Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances | OR | 31 061 |
| 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 | 313 |
| Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun | OW | 2 |
| 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'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante | OY | |
| **TOTAL 3** | OJ | **168 741** |

## IV - Valeur ajoutée produite

| | | |
|---|---|---|
| Calcul de la Valeur Ajoutée **TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3** | OG | **104 148** |

## V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises

| | | |
|---|---|---|
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 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 | 104 148 |

**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 êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE | EV | X | | |
| Chiffre d'affaires de référence CVAE | | | GX | 272 889 |
| Effectifs au sens de la CVAE | | | EY | |
| Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI) | | | HX | |
| Période de référence | GY | | GZ | |
| Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE) | | | HR | |

DGFiP N° 2059-F 2023

17 **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

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

N° de dépôt

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

1/1 (1) Néant * 

EXERCICE CLOS LE 31122022 N° SIRET 81243267200028

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE **SAS ABAQUE CONSTRUCTION**

ADRESSE ( voie ) **16 Boulevard de l'Industrie**

CODE POSTAL **18000** VILLE **BOURGES**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise | P1 | | Nombre total de parts ou d'actions correspondantes | P3 | |
| Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise | P2 | 2 | Nombre total de parts ou d'actions correspondantes | P4 | 100 |

**I. CAPITAL DETENU 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 DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :**

Titre (2) **M** Nom patronymique **CLAIRAUD** Prénom(s) **PHILIPPE**

Nom marital | % de détention **95,00** | Nb de parts ou actions **95**

Naissance : Date **03031968** N° département **18** Commune **VIERZON** Pays **FRANCE**

Adresse : N° | Voie **14**

Code postal **18000** Commune **BOURGES** Pays

Titre (2) | Nom patronymique | Prénom(s)

Nom marital | % de détention | Nb de parts ou actions

Naissance : Date | N° département | Commune | Pays

Adresse : N° | Voie

Code postal | Commune | Pays

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

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

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

RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE
*Liberté*
*Égalité*
*Fraternité*

**N° 1330-CVAE**
(2023)
Articles 1586 ter à 1586 nonies du CGI

# COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES

## DECLARATION DE LA VALEUR AJOUTEE ET DES EFFECTIFS SALARIES

Au titre de

Dénomination de l'entreprise : **SAS ABAQUE CONSTRUCTION**
Adresse : **16 Boulevard de l'Industrie**

**18000 BOURGES**

N° Siret de l'établissement principal : **81243267200028**

Activité : **Construction** Code activité : **4120A**

Déclarant Nom du signataire **CLAIRAUD Philippe** Qualité du signataire **Président**

A **BOURGES** Le **29032023**

### I - GENERALITES

**Période de référence** Exercice du **01012022** au **31122022**

| | |
|---|---|
| Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE) | |

### II - MONTANT DE LA VALEUR AJOUTEE

| | | |
|---|---|---|
| Valeur Ajoutée | A2 | 104 148 |
| Chiffre d'affaires de référence | A3 | 272 889 |
| Chiffre d'affaires de référence du groupe * | B6 | |

* CA de référence du groupe : uniquement pour les exercices clos à compter du 1er janvier 2011

### III - REPARTITIONS DES SALARIES

**A - LISTE DES ETABLISSEMENTS DE L'ENTREPRISE**

| Code NIC<br>A4 | Numéro du département<br>A5 | Commune de localisation<br>*(En toutes lettres)*<br>A6 | Code INSEE commune<br>A7 | Nombre de salariés<br>A8 |
|---|---|---|---|---|
| 00028 | 18 | BOURGES | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

**B - LISTE DES LIEUX D'EXERCICE DES SALARIES EMPLOYES PLUS DE TROIS MOIS HORS DE L'ENTREPRISE** 1

| Numéro du département<br>B1 | Commune de localisation<br>*(En toutes lettres)*<br>B2 | Code INSEE commune<br>B3 | Nombre de salariés<br>B4 |
|---|---|---|---|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

1 (Salariés sur chantiers, salariés mis à disposition d'une autre entreprise.etc.)

RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

*Liberté*
*Égalité*
*Fraternité*

N° 2067
( 2023 )

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

# RELEVE DE FRAIS GENERAUX

ANNEE_____ ou exercice

Désignation de l'entreprise SAS ABAQUE CONSTRUCTION — du 01012022

Adresse 16 Boulevard de l'Industrie 18000 BOURGES — au 31122022

**A - FRAIS ALLOUES DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX REMUNEREES** : v. notice ❶

| | NOM, PRENOM ET EMPLOI OCCUPE | ADRESSE COMPLETE |
|---|---|---|
| 1 | | |
| 2 | | |
| 3 | | |
| 4 | | |
| 5 | | |
| 6 | | |
| 7 | | |
| 8 | | |
| 9 | | |
| 10 | | |

| | REMUNERATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus) | | | | | Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❻) | DEPENSES ET CHARGES AFFERENTES | | TOTAL DES COLONNES 5 à 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷) 1 | Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❸) 2 | Valeur des avantages en nature (v. notice ❹) 3 | Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❺) 4 | TOTAL DES COLONNES 1 à 4 5 | 6 | aux véhicules et autres biens (v. notice ❼) 7 | aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❽) 8 | 9 |
| 1 | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | | |
| ** | | | | | | | | | |

** TOTAUX

| **B - AUTRES FRAIS** | 10 |
|---|---|
| Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises) | |
| Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement | |
| **Total** | |

**C - ELEMENTS DE REFERENCE ( v. notice ❶ ) :**

| Total des dépenses | | Bénéfices imposables ❾ | |
|---|---|---|---|
| - de l'exercice .....(total col. 9 + total col. 10) ❿ | | - de l'exercice ..... ❿ | 34 462 |
| - de l'exercice précédent ❿ | | - de l'exercice précédent ❿ | 17 288 |

Nom et qualité du signataire
CLAIRAUD Philippe
Président

A BOURGES, le 29/03/2023
Signature,

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche

Greffe du tribunal de commerce de Bourges
1 Place Henri Mirpied 18014 BOURGES Cedex
Téléphone : 0248700733
www.greffe-tc-bourges.fr - www.infogreffe.fr

Reçu au Greffe du Tribunal
de Commerce de Bourges le

13 JUIN 2023

**/ BIL / MSKB / 2023/3897**
ABAQUE CONSTRUCTION - CLAIRAUD PHILIPPE
16 BOULEVARD DE L INDUSTRIE
18000 BOURGES

Bourges, le 26 mai 2023

**Nos références :** C1_BIL * 2015B00275 * MSKB * 2023/3897 * 812432672
**Dépôt des comptes exercice clôturé le 31/12/2022**
**Entreprise :** ABAQUE CONSTRUCTION

**RECLAMATION DE PIECES OU RENSEIGNEMENTS MANQUANTS**

Madame, Monsieur,

Nous avons bien reçu votre dossier. Afin de procéder à sa régularisation, il convient de nous fournir les pièces ou renseignements manquants suivants :

- **Merci de bien vouloir soit signer en original, soit certifier conforme à l'original et signé par le dirigeant l'ensemble de votre dossier dépôt des comptes.**
- **En effet, nous n'avons que des copies non certifiées conformes à l'original.**
- 
- **Le dirigeant a également la possibilité de venir directement au greffe pour régulariser.**
- 
- **A défaut de règlement votre dossier ne pourra pas être traité.**

Veuillez également joindre à l'appui de votre envoi un règlement de **2,52 €** pour couvrir les frais de demande de renseignements ou pièces manquants. Il vous revient de nous en régler sa globalité ou son solde (si vous avez déjà effectué un règlement sur une relance précédente).

Avec nos salutations distinguées.
Le greffier