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

# ① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2023

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES — 1 2

Adresse de l'entreprise : Zone Industrielle Le Rachat BP 5 35890 LAILLE — Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET * : 3 4 7 8 1 5 6 7 2 0 0 0 2 2 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 2

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | AC | | |
| | | Frais de développement * | CX | CQ | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | AG | 8 636 | 741 |
| | | Fonds commercial (1) | AH | AI | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | AK | | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | AM | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | AO | | |
| | | Constructions | AP | AQ | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | AS | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | AU | 51 631 | 420 |
| | | Immobilisations en cours | AV | AW | | |
| | | Avances et acomptes | AX | AY | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | CT | | |
| | | Autres participations | CU | CV | | 5 000 |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | BC | | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | BE | | |
| | | Prêts | BF | BG | | |
| | | Autres immobilisations financières * | BH | BI | | |
| | | TOTAL (II) | BJ | BK | 60 267 | 6 162 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | BM | | |
| | | En cours de production de biens | BN | BO | | |
| | | En cours de production de services | BP | BQ | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | BS | | |
| | | Marchandises | BT | BU | | |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | BW | | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | BY | | 106 078 |
| | | Autres créances (3) | BZ | CA | | 11 252 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC | | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....) | CD | CE | 23 000 | (22 135) |
| | | Disponibilités | CF | CG | | 456 474 |
| Comptes de régularisation | | Charges constatées d'avance (3)* | CH | CI | | |
| | | TOTAL (III) | CJ | CK | 23 000 | 551 669 |
| | | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | |
| | | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | |
| | | Écarts de conversion actif * (VI) | CN | | | |
| | | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 1A | 83 267 | 557 831 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

# ② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2023

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 200 000) | DA | 200 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ..... | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 20 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ ) | DG | |
| | Report à nouveau | DH | 50 309 |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 63 768 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 334 077 |
| 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 | 111 953 |
| | **TOTAL (III)** | DR | 111 953 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 41 678 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 70 122 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 111 801 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 557 831 |

| RENVOIS | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| (2) | Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | Dont — Écart de réévaluation libre | 1D | |
| | Dont — Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 113 556 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

DGFiP N° 2052-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 72 | FB | FC | 72 |
| | Production vendue : biens * | FD | | FE | FF | |
| | Production vendue : services * | FG | 576 124 | FH | FI | 576 124 |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 576 196 | FK | FL | 576 196 |
| | Production stockée * | | | | FM | |
| | Production immobilisée * | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | | FP | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | FQ | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | FR | 576 196 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | FS | 72 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | FT | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | FU | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | FW | 57 736 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | FX | 4 062 |
| | Salaires et traitements * | | | | FY | 264 344 |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 111 619 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * | | | | GA | 1 387 |
| | 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 | |
| | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | GF | 439 219 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I − II)** | | | | | GG | 136 977 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III) | | | | GH | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV) | | | | GI | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | GJ | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | GL | 6 316 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | GM | |
| | Différences positives de change | | | | GN | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GO | 566 |
| | Total des produits financiers (V) | | | | GP | 6 882 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | GQ | 23 000 |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | |
| | Différences négatives de change | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | 27 238 |
| | Total des charges financières (VI) | | | | GU | 50 238 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V − VI)** | | | | | GV | (43 355) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I − II + III − IV + V − VI)** | | | | | GW | 93 622 |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

DGFiP N° 2053-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels** (7) **(VII)** | HD | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*) | HE | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*) | HG | 14 265 |
| | **Total des charges exceptionnelles** (7) **(VIII)** | HH | 14 265 |
| **4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)** | | HI | (14 265) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)** | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * **(X)** | | HK | 15 589 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 583 079 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 519 311 |
| **5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)** | | HN | 63 768 |

RENVOIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous) | 1G | |
| (3) Dont | — Crédit-bail mobilier * | HP | |
| | — Crédit-bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous) | 1H | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | |
| (6*bis*) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.) | HX | |
| (6*ter*) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | |
| (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 complémentaires 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 |
| Provisions pour risque et charges | 14 265 | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

5

# IMMOBILISATIONS

DGFiP N°2054-SD 2023

Désignation de l'entreprise ABAK SYSTEMES — Néant ☐*

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

## CADRE A IMMOBILISATIONS

| | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1 | | Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement **TOTAL I** | CZ | | D8 | | D9 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II** | KD | 9 369 | KE | | KF | 8 |
| CORPORELLES | Terrains | KG | | KH | | KI | |
| | Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9] | KJ | | KK | | KL | |
| | Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1] | KM | | KN | | KO | |
| | Constructions — Installations générales, agencements* et aménagements des constructions [Dont Composants M2] | KP | | KQ | | KR | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3] | KS | | KT | | KU | |
| | Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers * | KV | 34 575 | KW | | KX | |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport * | KY | | KZ | | LA | |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique | LB | 17 476 | LC | | LD | |
| | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers * | LE | | LF | | LG | |
| | Immobilisations corporelles en cours | LH | | LI | | LJ | |
| | Avances et acomptes | LK | | LL | | LM | |
| | **TOTAL III** | LN | 52 052 | LO | | LP | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | 8G | | 8M | | 8T | |
| | Autres participations | 8U | 5 000 | 8V | | 8W | |
| | Autres titres immobilisés | 1P | | 1R | | 1S | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 1T | | 1U | | 1V | |
| | **TOTAL IV** | LQ | 5 000 | LR | | LS | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)** | | ØG | 66 421 | ØH | | ØJ | 8 |

## CADRE B IMMOBILISATIONS

| | | | Diminutions: par virement de poste à poste 1 | | Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2 | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3 | | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement **TOTAL I** | | IN | | CØ | DØ | | D7 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II** | | IO | | LV | LW | 9 377 | 1X | |
| CORPORELLES | Terrains | | IP | | LX | LY | | LZ | |
| | Constructions | Sur sol propre | IQ | | MA | MB | | MC | |
| | Constructions | Sur sol d'autrui | IR | | MD | ME | | MF | |
| | Constructions | Inst. gales, agencts et am. des constructions | IS | | MG | MH | | MI | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | IT | | MJ | MK | | ML | |
| | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agencts, aménagements divers | IU | | MM | MN | 34 575 | MO | |
| | Autres immobilisations corporelles | Matériel de transport | IV | | MP | MQ | | MR | |
| | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et informatique, mobilier | IW | | MS | MT | 17 476 | MU | |
| | Autres immobilisations corporelles | Emballages récupérables et divers * | IX | | MV | MW | | MX | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | MY | | MZ | NA | | NB | |
| | Avances et acomptes | | NC | | ND | NE | | NF | |
| | **TOTAL III** | | IY | | NG | NH | 52 052 | NI | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | | ØU | M7 | | ØW | |
| | Autres participations | | IØ | | ØX | ØY | 5 000 | ØZ | |
| | Autres titres immobilisés | | I1 | | 2B | 2C | | 2D | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | I2 | | 2E | 2F | | 2G | |
| | **TOTAL IV** | | I3 | | NJ | NK | 5 000 | 2H | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)** | | | I4 | | ØK | ØL | 66 429 | ØM | |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

**5 *bis***

# TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2023

Exercice N clos le 31122022

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

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES Néant [X] *

## CADRE A

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

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

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

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

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

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

## CADRE B

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

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

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

# ⑥ AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055-SD 2023

Désignation de l'entreprise ABAK SYSTEMES — Néant ☐ *

## CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développements | | CY | | EL | | EM | | EN | |
| Fonds commercial | | RE | | RF | | RI | | RJ | |
| Autres immobilisations incorporelles | | PE | 8 980 | PF | 477 | PG | 821 | PH | 8 636 |
| TOTAL I | | RK | 8 980 | RM | 477 | RN | 821 | RO | 8 636 |
| 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 | 34 575 | QE | | QF | | QG | 34 575 |
| | Matériel de transport | QH | | QI | | QJ | | QK | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 16 146 | QM | 910 | QN | | QO | 17 056 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| TOTAL II | | QU | 50 721 | QV | 910 | QW | | QX | 51 631 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II) | | ØN | 59 701 | ØP | 1 387 | ØQ | 821 | ØR | 60 267 |

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

| Immobilisations amortissables | | DOTATIONS | | | | | | REPRISES | | | | | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | Colonne 2 Mode dégressif | | Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | Colonne 4 Différentiel de durée et autres | | Colonne 5 Mode dégressif | | Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | | |
| Frais établissements | | M9 | | N1 | | N2 | | N3 | | N4 | | N5 | | N6 | |
| Fonds commercial | | RP | | RQ | | RR | | RS | | RT | | RU | | RV | |
| Autres immobilisations incorporelles | | N7 | | N8 | | P6 | | P7 | | P8 | | P9 | | Q1 | |
| TOTAL I | | RW | | RX | | RY | | RZ | | SB | | SC | | SD | |
| Terrains | | Q2 | | Q3 | | Q4 | | Q5 | | Q6 | | Q7 | | Q8 | |
| Constructions | Sur sol propre | Q9 | | R1 | | R2 | | R3 | | R4 | | R5 | | R6 | |
| | Sur sol d'autrui | R7 | | R8 | | R9 | | S1 | | S2 | | S3 | | S4 | |
| | Inst. gales, agenc et am. des const. | S5 | | S6 | | S7 | | S8 | | S9 | | T1 | | T2 | |
| Inst. techniques mat. et outillage | | T3 | | T4 | | T5 | | T6 | | T7 | | T8 | | T9 | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agenc am. divers | U1 | | U2 | | U3 | | U4 | | U5 | | U6 | | U7 | |
| | Matériel de transport | U8 | | U9 | | V1 | | V2 | | V3 | | V4 | | V5 | |
| | Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | | V7 | | V8 | | V9 | | W1 | | W2 | | W3 | |
| | Emballages récup. et divers | W4 | | W5 | | W6 | | W7 | | W8 | | W9 | | X1 | |
| TOTAL II | | X2 | | X3 | | X4 | | X5 | | X6 | | X7 | | X8 | |
| Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III | | NL | | | | | | NM | | | | | | NO | |
| Total général (I + II + III) | | NP | | NQ | | NR | | NS | | NT | | NU | | NV | |

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

## CADRE C

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

(7) **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

DGFiP N° 2056-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES — Néant ☐ *

| | Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice 1 | | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2 | | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3 | | Montant à la fin de l'exercice 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | | TA | | TB | | TC | |
| | Provisions pour investissement (art. 237 *bis* A-II) * | 3U | | TD | | TE | | TF | |
| | Provisions pour hausse des prix (1) * | 3V | | TG | | TH | | TI | |
| | Amortissements dérogatoires | 3X | | TM | | TN | | TO | |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | D3 | | D4 | | D5 | | D6 | |
| | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 *quinquies* H du CGI) | IJ | | IK | | IL | | IM | |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | | TP | | TQ | | TR | |
| | **TOTAL I** | 3Z | | TS | | TT | | TU | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | 4A | | 4B | | 4C | | 4D | |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | | 4F | | 4G | | 4H | |
| | Provisions pour pertes sur marchés à terme | 4J | | 4K | | 4L | | 4M | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | 4N | | 4P | | 4R | | 4S | |
| | Provisions pour pertes de change | 4T | | 4U | | 4V | | 4W | |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | | 4Y | | 4Z | | 5A | |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | | 5C | | 5D | | 5E | |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | | 5H | | 5J | | 5K | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | | EP | | EQ | | ER | |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer * | 5R | | 5S | | 5T | | 5U | |
| | Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | 97 688 | 5W | 14 265 | 5X | | 5Y | 111 953 |
| | **TOTAL II** | 5Z | 97 688 | TV | 14 265 | TW | | TX | 111 953 |
| 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 | 23 000 | 6Z | | 7A | 23 000 |
| | **TOTAL III** | 7B | | TY | 23 000 | TZ | | UA | 23 000 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | 7C | 97 688 | UB | 37 265 | UC | | UD | 134 953 |
| | Dont dotations et reprises — d'exploitation | | | UE | | UF | | | |
| | Dont dotations et reprises — financières | | | UG | 23 000 | UH | | | |
| | Dont dotations et reprises — exceptionnelles | | | UJ | 14 265 | UK | | | |

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

8

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

DGFiP N°2057-SD 2023

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES — Néant ☐ *

## CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

| | | | Montant brut 1 | | A 1 an au plus 2 | | A plus d'un an 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | UL | | UM | | UN | |
| | Prêts (1) (2) | UP | | UR | | US | |
| | Autres immobilisations financières | UT | | UV | | UW | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | | | | | |
| | Autres créances clients | UX | 106 078 | | 106 078 | | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO ) | Z1 | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | 4 382 | | 4 382 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 6 870 | | 6 870 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Divers | VP | | | | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | | | | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | | | | | |
| | TOTAUX | VT | 117 330 | VU | 117 330 | VV | |

RENVOIS
(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice VD
- Remboursements obtenus en cours d'exercice VE
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) VF

## CADRE B — ÉTAT DES DETTES

| | | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | 7Y | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | 7Z | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | VG | | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | VH | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 41 678 | 41 678 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 11 398 | 11 398 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 33 361 | 33 361 | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 21 541 | 21 541 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 3 823 | 3 823 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | Z2 | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | | | |
| TOTAUX | | VY | 111 801 | VZ 111 801 | | |

RENVOIS
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice VJ
Emprunts remboursés en cours d'exercice VK
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques VL

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

# ⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

**DGFiP N° 2058-A-SD 2023**

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES | Formulaire déposé au titre de l'IR | ET | | Néant ☐* | Exercice N clos le : 31/12/2022

## I. RÉINTÉGRATIONS

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | | | | WA | 63 768 |
| Charges non admises en déduction du résultat fiscal | Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR) | | | | | | WB | |
| | Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous) | WD | | Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles | WE | | XE | |
| | Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.) | WF | | Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS) | WG | | | |
| | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option | RA | | (Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)) | RB | | | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III) | WI | | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-*bis*) | XX | | XW | |
| | Amendes et pénalités | WJ | | Charges financières (art. 39-1-3° et 212 *bis*) * | XZ | | | |
| | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI * | | | | | | XY | |
| | Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD) | | | | | | I7 | 15 589 |
| Quote-part | Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE | WL | | Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI | L7 | | K7 | |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Moins-values nettes à long terme – imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) | | | | | | I8 | |
| | Moins-values nettes à long terme – imposées au taux de 0 % | | | | | | ZN | |
| | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * – Plus-values nettes à court terme | | | | | | WN | |
| | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * – Plus-values soumises au régime des fusions | | | | | | WO | |
| | Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS) | | | | | | XR | |
| | Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT * | Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.) | SU | | Zones d'entreprises * (activité exonérée) | SW | | WQ |
| | | | | | Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro | M8 | | |
| | Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | Y1 | |
| | Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage | | | | | | Y3 | |
| | **TOTAL I** | | | | | | WR | 79 357 |

## II. DÉDUCTIONS

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | | | | WS | |
| | Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. * | | | | | | WT | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III) | | | | | | WU | |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | | | | | | WV | |
| | Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 0 % | | | | | | WH | |
| | Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 19 % | | | | | | WP | |
| | Plus-values nettes à long terme – imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures | | | | | | WW | |
| | Plus-values nettes à long terme – imputées sur les déficits antérieurs | | | | | | XB | |
| | Autres plus-values imposées au taux de 19 % | | | | | | I6 | |
| | Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée * | | | | | | WZ | |
| | Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation) | 2A | | | | | XA | |
| | Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art 223B du CGI) | | | | | | ZX | |
| Mesures d'incitation | Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *. | | | | | | ZY | |
| | Majoration d'amortissement * | | | | | | XD | |
| | Abattement sur le bénéfice et exonérations * — Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 *septies*) | K9 | | Entreprises nouvelles (44 *sexies*) | L2 | | XF | |
| | Zone franche urbaine-TE (art. 44 *octies A*) | ØV | | Société investissements immobilier cotées (art. 208 C) | K3 | | | |
| | Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies) | PP | | Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 *duodecies*) | 1F | | | |
| | | | | Zone de revitalisation rurale (art. 44 *quindecies*) | PC | | | |
| | | | | Jeunes entreprises innovantes (art. 44 *sexies* A) | L5 | | | |
| | | | | 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 | | | |
| | Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS) | | | | | | XS | |
| | Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé — dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies*) | X9 | | dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art.39 decies E) | YH | | XG | |
| | dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* A) | YA | | dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* B) | YB | | | |
| | dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* D) | YD | | dont déduction exceptionnelle (art.39 decies F) | YI | | | |
| | dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* C) | YC | | | | | | |
| | créance dégagée par le report en arrière de déficit | ZI | | | | | | |
| | dont déduction exceptionnelle (art.39 decies G) | YL | | | | | | |
| | Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | Y2 | |
| | **TOTAL II** | | | | | | XH | |

## III. RÉSULTAT FISCAL

| | | | |
|---|---|---|---|
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : bénéfice (I moins II) | XI | 79 357 | |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : déficit (II moins I) | | | XJ |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) * | ZL | | |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) * | | | XL |
| RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO) | XN | 79 357 | XO |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

10

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

DGFiP N°2058-B-SD 2023

Désignation de l'entreprise ABAK SYSTEMES — Néant ☐ *

## I. SUIVI DES DÉFICITS

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

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

| | | |
|---|---|---|
| Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e *bis* Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice | ZT | 16 175 |

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

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

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

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

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

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

**11**

# TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-C-SD **2023**

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES — Néant ☐ *

## ORIGINES

| | | | |
|---|---|---|---|
| Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie | ØC | 661 665 | |
| Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie | ØD | 88 645 | |
| Prélèvements sur les réserves | ØE | | |
| **TOTAL I** | ØF | 750 309 | |

## AFFECTATIONS

| | | | |
|---|---|---|---|
| Affectations aux réserves – Réserves légales | ZB | | |
| Affectations aux réserves – Autres réserves | ZD | | |
| Dividendes | ZE | 700 000 | |
| Autres répartitions | ZF | | |
| Report à nouveau | ZG | 50 309 | |
| (NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II** | ZH | 750 309 | |

## RENSEIGNEMENTS DIVERS

Exercice N :

### ENGAGEMENTS

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| – Engagements de crédit-bail mobilier | précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail | J7 | | YQ | |
| – Engagements de crédit-bail immobilier | | | | YR | |
| – Effets portés à l'escompte et non échus | | | | YS | |

### DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| – Sous-traitance | | | | YT | |
| – Locations, charges locatives et de copropriété | dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois | J8 | | XQ | 10 800 |
| – Personnel extérieur à l'entreprise | | | | YU | |
| – Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) | | | | SS | 35 750 |
| – Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages | | | | YV | |
| – Autres comptes | dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles | ES | | ST | 11 186 |
| Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | | | | ZJ | 57 736 |

### DÉTAILS DES POSTES IMPÔTS ET TAXES

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| – Taxe professionnelle*, CFE, CVAE | | | | YW | 655 |
| – Autres impôts, taxes et versements assimilés | dont taxe intérieure sur les produits pétroliers | ZS | | 9Z | 3 407 |
| Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | | | | YX | 4 062 |

### TVA

| | | |
|---|---|---|
| – Montant de la TVA collectée | YY | 98 296 |
| – Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations | YZ | 3 252 |

### DIVERS

| | | |
|---|---|---|
| – Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2019) * | ØB | 264 344 |
| – Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition * | ØS | |
| – Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société * | ZK | % |
| – Numéro de centre agréé * XP | | – Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0 — ZR 0 |
| – Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 *bis* du CGI pour l'entreprise donatrice | RG | |
| – Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 *octies* | RH | |

### RÉGIME DE GROUPE *

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Société :** résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe | JA | | Plus-values à 15 % | JK | | Plus-values à 0 % | JL | |
| | | | Plus-values à 19 % | JM | | Imputations | JC | |
| **Groupe :** résultat d'ensemble | JD | | Plus-values à 15 % | JN | | Plus-values à 0 % | JO | |
| | | | Plus-values à 19 % | JP | | Imputations | JF | |

Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale — JH — N° SIRET de la société mère du groupe — JJ

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

## PRELEVEMENTS SUR LES RESERVES

DGFiP N°2058-C 2023

Extension

ABAK SYSTEMES

| Libellé | Montant |
|---|---|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

# (12) DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFiP N° 2059-A-SD **2023**

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES — Néant [X] *

## A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

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

## B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

**Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées ***

| | | Prix de vente [7] | Montant global de la plus-value ou de la moins-value [8] | Court terme [9] | Long terme [10] 19 % | Long terme [10] 15 % ou 12,80 % | Long terme [10] 0 % | Plus-value taxables à 19 % [11] (1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I - Immobilisations* | 1 | | | | | | | |
| | 2 | | | | | | | |
| | 3 | | | | | | | |
| | 4 | | | | | | | |
| | 5 | | | | | | | |
| | 6 | | | | | | | |
| | 7 | | | | | | | |
| | 8 | | | | | | | |
| | 9 | | | | | | | |
| | 10 | | | | | | | |
| | 11 | | | | | | | |
| | 12 | | | | | | | |
| II - Autres éléments | 13 | Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés | | + | | | | |
| | 14 | Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés | | + | | | | |
| | 15 | Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale | | + | | | | |
| | 16 | Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée | | + | | | | |
| | 18 | Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice | | | | | | |
| | 19 | Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme | | | | | | |
| | 20 | Divers (détail à donner sur une note annexe)* | | | | | | |
| | | CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) [9] | | | | | | |
| | | CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) [10] | | (A) | (B) (Ventilation par taux) | | | (C) |
| | | CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % [11] | | | | | | |

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

13

# AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

DGFiP N° 2059-B-SD 2023

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES | Formulaire déposé au titre de l'IR | EU | | Néant ☒ *

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

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

| Origine | Imposition répartie | 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 | sur 3 ans (entreprises à l'IR) | | | | |
| | sur 10 ans | | | | |
| | sur une durée différente (art.39 *quaterdecies* 1 *ter* et 1 *quater* CGI) | | | | |
| | TOTAL 1 | | | | |

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

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

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

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

(14) **SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME** **DGFiP N° 2059-C-SD 2023**

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

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES Néant [X] *

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

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

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

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

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

| Origine (1) | | Moins-values | | Imputations sur les plus-values à long terme | Imputations sur le résultat de l'exercice (5) | Solde des moins-values à reporter col.J=S+D+F–G–H (6) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | À 19 %, ou 15 % (2) | À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (3) | À 15 % ou 19 % (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 | | | | | |

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

15

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

DGFiP N°2059-D-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES

Néant ☒ *

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

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

16

# DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFIP N°2059-E-SD 2023

| | | | |
|---|---|---|---|
| Désignation de l'entreprise: ABAK SYSTEMES | | | Néant ☐* |
| Exercice ouvert le: 01012022 et clos le: 31122022 | | Données en nombre de mois | 1 2 |
| DÉCLARATION DES EFFECTIFS | | | |
| Effectif moyen du personnel * : | | YP | 4,00 |
| | Dont apprentis | YF | |
| | Dont handicapés | YG | |
| Effectifs affectés à l'activité artisanale | | RL | |
| CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE | | | |
| **I - Chiffre d'affaires de référence CVAE** | | | |
| Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises | | OA | 576 196 |
| Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées | | OK | |
| Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante | | OL | |
| Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges | | OT | |
| | **TOTAL 1** | OX | 576 196 |
| **II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée** | | | |
| Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun) | | OH | |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation | | OE | |
| Subventions d'exploitation reçues | | OF | |
| Variation positive des stocks | | OD | |
| Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée | | OI | |
| Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation | | XT | |
| | **TOTAL 2** | OM | |
| **III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée** (1) | | | |
| Achats | | ON | 2 057 |
| Variation négative des stocks | | OQ | |
| Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances | | OR | 44 950 |
| Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois | | OS | |
| Taxes déductibles de la valeur ajoutée | | OZ | |
| Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun) | | OW | |
| Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée | | OU | |
| Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois | | O9 | |
| Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante | | OY | |
| | **TOTAL 3** | OJ | 47 007 |
| **IV - Valeur ajoutée produite** | | | |
| Calcul de la valeur ajoutée | (total 1 + total 2 - total 3) | OG | 529 189 |
| **V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises** | | | |
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF) | | SA | 529 189 |

**Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE**

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

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case | EV | X | | | |
| Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois) | GX | 576 196 | Effectifs au sens de la CVAE * | EY | 4,00 |
| Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI) | | | | HX | |
| Période de référence | GY | 01/01/2022 | | GZ | 31/12/2022 |
| Date de cessation | | | | HR | / / |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

N° de dépôt

(17)

# COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

DGFiP N°2059-F-SD 2023

(1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31122022

N° SIRET 34781567200022

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ABAK SYSTEMES

ADRESSE (voie) Zone Industrielle Le Rachat BP 5

CODE POSTAL 35890 VILLE LAILLE

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise | P1 | 1 | Nombre total de parts ou d'actions correspondantes | P3 | 19 |
| Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise | P2 | 5 | Nombre total de parts ou d'actions correspondantes | P4 | 81 |

## I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique | Dénomination: SA DEFENSE CONSEIL INTERNATIONNAL
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention: 19,00 | Nb de parts ou actions: 19
Adresse : N° | Voie
Code Postal | Commune | Pays

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

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

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

## II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2): M | Nom patronymique: QUESSEVEUR | Prénom(s): Pascal
Nom marital | % de détention: 10,00 | Nb de parts ou actions: 10
Naissance: Date | N° Département: 35 | Commune | Pays
Adresse : N° | Voie: Le Rachat
Code Postal: 35890 | Commune: LAILLE | Pays

Titre (2): M | Nom patronymique: LERICHE | Prénom(s): Roger
Nom marital | % de détention: 21,00 | Nb de parts ou actions: 21
Naissance: Date | N° Département: 35 | Commune | Pays
Adresse : N° | Voie: Le Rachat
Code Postal: 35890 | Commune: LAILLE | 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.

SAGE Experts-comptables janvier 2023

(17) **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DGFiP N°2059-F 2023

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

Extension 2

ABAK SYSTEMES

## II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre **(2)** M Nom patronymique LEVIONNOIS Prénom(s) Jean-Luc

Nom marital % de détention 37,00 Nb de parts ou actions 37

Naissance: Date N° Département 35 Commune Pays

Adresse : N° Voie Le Rachat

Code Postal 35890 Commune LAILLE 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

---

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

---

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

---

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

---

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

---

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

18

# FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFiP N°2059-G-SD 2023

N° de dépôt

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

(1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31122022

N° SIRET 34781567200022

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ABAK SYSTEMES

ADRESSE (voie) Zone Industrielle Le Rachat BP 5

CODE POSTAL 35890 VILLE LAILLE

| NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE | P5 | 1 |
|---|---|---|

Forme juridique SARL Dénomination CELUM

N° SIREN (si société établie en France) 451619472 % de détention 27,78

Adresse : N° 6 Voie RUE DES ETATS GENERAUX

Code Postal 78000 Commune VERSAILLES Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

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

N° 2065-SD
2023

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
*Liberté Égalité Fraternité*

**Formulaire à déposer en double exemplaire**

Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts)

*Timbre à date du service*

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

| Exercice ouvert le | 01012022 | et clos le | 31122022 | Régime simplifié d'imposition | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe** | | | | Régime réel normal | X |
| **Si PME innovantes, cocher la case ci-contre** | | | | | |
| **Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case** | | | | | |

## A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

| Désignation de la société: | Adresse du siège social: |
|---|---|
| ABAK SYSTEMES<br>Zone Industrielle Le Rachat BP 5<br>35890 LAILLE | |
| SIRET 3 4 7 8 1 5 6 7 2 0 0 0 2 2 | **Mél :** levionnois@abaksystemes.fr |
| Adresse du principal établissement: | Ancienne adresse en cas de changement: |
| | |

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES

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

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

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

SIRET

## B ACTIVITÉ

| Activités exercées | Conseil en systèmes et logiciels informatiques | Si vous avez changé d'activité, cochez la case | |
|---|---|---|---|

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

**1. Résultat fiscal**

| Bénéfice imposable au taux normal | 36 857 | Déficit | |
|---|---|---|---|
| Bénéfice imposable à 15 % | 42 500 | Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 % | |

**2. Plus-values**

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

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

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Entreprise nouvelle, art. 44 *sexies* | | Jeunes entreprises innovantes, art. 44 *sexies*-0 A | | | |
| Entreprise nouvelle, art. 44 *septies* | | Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 *quaterdecies* | | Zone de restructuration de la défense, art. 44 *terdecies* | |
| Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 *sexdecies* | | Zone franche urbaine – Territoire entrepreneur, art. 44 *octies* A | | Autres dispositifs | |
| Zone de développement prioritaire, art. 44 *septdecies* | | | | | |
| Société d'investissement immobilier cotée | | Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) | | Plus-values exonérées relevant du taux de 15% | |

**4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer :** dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)

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

| | |
|---|---|
| 1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts | |
| 2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité. | |

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

| | |
|---|---|
| Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5% | |

## F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

| | |
|---|---|
| Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33% | |

## G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n °2065-SD)

| | |
|---|---|
| 1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n °2258-SD (art. 223 *quinquies* C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre | |
| 2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée | Nom/Adresse<br>N° |
| 3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 *quinquies* C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre | |
| Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe | Nom/Adresse<br>N° |

## H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

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

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

**S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.**

| Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable: | Nom et adresse du conseil: |
|---|---|
| CABINET RENNES<br>0 Bâtiment T-Espace Performance III Centre d'Affaires Alphasis<br>35760 SAINT-GREGOIRE **Tél:** 0299234464 | **Tél:** |
| OGA/OMGA | Viseur conventionné | (Cocher la case correspondante) | Identité du déclarant: |
| Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné : | | | Date: 20042023 Lieu: LAILLE |
| | | | Qualité et nom du signataire: Gérant Jean-Luc LEVIONNOIS |
| N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné | | | Signature : |
| ***Examen de conformité fiscale (ECF)*** | | ***prestataire :*** | |

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

## ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065-SD

**N° 2065 *bis*-SD**
**2023**

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

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

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

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI):
* SARL, tous les associés;
* SCA, associés gérants;
*SNC ou SCS, associés en nom ou commandités
* SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants

Pour les SARL : Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.

| 1 | Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit. 2 | Année au cours de laquelle le versement a été effectué 3 | Montant des sommes versées: à titre de traitements, émoluments et indemnités proprement dits 4 | à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement: Indemnités forfaitaires 5 | Remboursements 6 | à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6: Indemnités forfaitaires 7 | Remboursements 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Yves LEVIONNOIS | 9 | | | | | | |
| Pascal QUESSEVEUR<br>Le Rachat 35890 LAILLE | 10 | 2022 | 56 592 | | | | |
| SA DEFENSE CONSEIL INTERNATIONNAL | 19 | | | | | | |
| Jean MEVEL | 4 | | | | | | |
| Roger LERICHE<br>Le Rachat 35890 LAILLE | 21 | 2022 | 56 592 | | | | |
| Jean-Luc LEVIONNOIS<br>Le Rachat 35890 LAILLE | 37 | 2022 | 47 199 | | | | |

## 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 PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

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

## M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
*Liberté Égalité Fraternité*

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

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

**N° 2067**
(2023)

# RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE 2022 ou exercice du ____ au ____

Désignation de l'entreprise ABAK SYSTEMES

Adresse Zone Industrielle Le Rachat BP 5 35890 LAILLE

## A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice 1

| | NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ | ADRESSE COMPLÈTE |
|---|---|---|
| 1 | | |
| 2 | | |
| 3 | | |
| 4 | | |
| 5 | | |
| 6 | | |
| 7 | | |
| 8 | | |
| 9 | | |
| 10 | | |

| | RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus) | | | | | Frais de voyages et de déplacements (v. notice 6) | DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES | | TOTAL DES COLONNES 5 à 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Montant des rémunérations de toute nature (v. notice 2) | Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice 3) | Valeur des avantages en nature (v. notice 4) | Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice 5) | TOTAL DES COLONNES 1 à 4 | | aux véhicules et autres biens (v. notice 7) | aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice 8) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 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 | 413 |
| Total | 413 |

## C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE ( v. notice 1 ) :

| Total des dépenses | | Bénéfices imposables 9 | |
|---|---|---|---|
| - de l'exercice . .2022. . . (total col.9 + total col.10) 10 | 413 | - de l'exercice . .2022. . 10 | 79 425 |
| - de l'exercice précédent 10 | | - de l'exercice précédent 10 | |

Nom et qualité du signataire Jean-Luc LEVIONNOIS
Gérant

À LAILLE, le 20042023

Signature,

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

| 2023 | **Détermination et suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report en application de l'article 212 bis du CGI** | 2464 |
|---|---|---|

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

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

### A- Règles de droit commun

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

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

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

### C- Règles applicables aux situations de sous-capitalisation

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

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

### A- Suivi des charges financières nettes en report

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

### B- Suivi des capacités de déduction inemployées en report

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

| 2023 | **Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit** | **2468** |
|---|---|---|

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

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

**Taux réduit d'impôt sur les sociétés**
**Détermination des bénéfices soumis au taux réduit**
**(art 219 I b du CGI, article 46 quater -0ZZ bis A de l'annexe III)**

CALC219BF4 (2023)

### Identification de la société

| | |
|---|---|
| Désignation de la société et adresse de son principal établissement | ABAK SYSTEMES<br>Zone Industrielle Le Rachat BP 5 35890 LAILLE |
| Numéro SIRET du principal établissement | 34781567200022 |
| Code APE | 6202A |

Adresse du siège social si différente

### I . Résultats de l'exercice

| | | |
|---|---|---|
| A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun | | |
| a | Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs | 79 357 |
| b | Dont plus-value nette à court terme | |
| c | Déficits ou amortissements réputés différés imputés au titre de l'exercice | |
| B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme | | |
| d | Plus-value nette à long terme de l'exercice | |
| e | Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1 | |
| f | Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice | |

### II . Bénéfices soumis au taux réduit

| | | |
|---|---|---|
| g | Montant maximum exigible au taux réduit : 42500 € x durée de l'exercice en mois /12 | 42 500 |
| h | Dont plus-value nette à court terme imposable | |
| i | Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-value nette à court terme de l'exercice | 42 500 |
| j | Dont résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1 | |
| k | Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1 | |
| | Total lignes h à k | 42 500 |

l **III . Bénéfices soumis au taux normal** (a-c-h-i) 36 857

m **IV . Plus-value nette à long terme soumise au taux de 19%** (d-j-k)

SAGE Experts-comptables janvier 2023

# ABAK Systèmes

**S.A.R.L. au capital de € 200.000**
**Siège social : Z.I. Le Rachat - 35890 Laillé**
**RCS RENNES 347 815 672 – SIRET 34781567200022 – APE 6202A**

## PROJET DE TEXTE DES RESOLUTIONS

Assemblée Générale du 27 Juin 2023

Première Résolution.

La collectivité des associés approuve les comptes et le bilan de l'exercice 2022, et donne quitus à Mr Jean-Luc LEVIONNOIS pour sa gestion au titre de cet exercice.

Deuxième Résolution.

La collectivité des associés décide que le Bénéfice de l'exercice 2022 qui s'élève à € 63 767,72 sera affecté en Report à nouveau passant de € 50 309,32 à € 114 077,04.

Troisième Résolution.

Compte tenu du résultat 2022 et des perspectives actuelles, la collectivité des associés accepte que la rémunération 2023 des associés – salariés soit maintenue ajustée avec l'inflation.

Quatrième Résolution

La collectivité des associés constate que les associés ont donné acte au gérant, Mr Jean-Luc LEVIONNOIS du respect intégral de leurs droits quant au mode de convocation de l'Assemblée, à la communication des pièces, quant au parfait déroulement de la réunion, à l'information complète donnée lors des débats, et quant au contenu du projet de PV de l'Assemblée dont lecture vient d'être donnée.

Elle constate également que l'ordre du jour était conforme à la compétence de la présente assemblée, que l'ensemble des pièces déposées sur le bureau et dont il a été donné lecture et connaissance, sont régulières et conformes à la législation en vigueur et qu'en conséquence la présente assemblée a pu valablement délibérer, toutes les décisions ayant de ce fait un caractère définitif ne pouvant être contesté pour quelque motif que ce soit, ainsi que le reconnaissent et s'y engagent les associés.

Jean-Luc LEVIONNOIS
Gérant de S.A.R.L. ABAK Systèmes



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

# ① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2023

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES — 1 2

Adresse de l'entreprise : Zone Industrielle Le Rachat BP 5 35890 LAILLE — Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET * : 3 4 7 8 1 5 6 7 2 0 0 0 2 2 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 2

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | AC | | |
| | | Frais de développement * | CX | CQ | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | AG | 8 636 | 741 |
| | | Fonds commercial (1) | AH | AI | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | AK | | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | AM | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | AO | | |
| | | Constructions | AP | AQ | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | AS | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | AU | 51 631 | 420 |
| | | Immobilisations en cours | AV | AW | | |
| | | Avances et acomptes | AX | AY | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | CT | | |
| | | Autres participations | CU | CV | | 5 000 |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | BC | | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | BE | | |
| | | Prêts | BF | BG | | |
| | | Autres immobilisations financières * | BH | BI | | |
| | | TOTAL (II) | BJ | BK | 60 267 | 6 162 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | BM | | |
| | | En cours de production de biens | BN | BO | | |
| | | En cours de production de services | BP | BQ | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | BS | | |
| | | Marchandises | BT | BU | | |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | BW | | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | BY | | 106 078 |
| | | Autres créances (3) | BZ | CA | | 11 252 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC | | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....) | CD | CE | 23 000 | (22 135) |
| | | Disponibilités | CF | CG | | 456 474 |
| Comptes de régularisation | | Charges constatées d'avance (3)* | CH | CI | | |
| | | TOTAL (III) | CJ | CK | 23 000 | 551 669 |
| | | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | |
| | | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | |
| | | Écarts de conversion actif * (VI) | CN | | | |
| | | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 1A | 83 267 | 557 831 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

# ② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2023

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 200 000) | DA | 200 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ..... | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 20 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ ) | DG | |
| | Report à nouveau | DH | 50 309 |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 63 768 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 334 077 |
| 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 | 111 953 |
| | **TOTAL (III)** | DR | 111 953 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 41 678 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 70 122 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 111 801 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 557 831 |

| RENVOIS | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| (2) | Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | Dont — Écart de réévaluation libre | 1D | |
| | Dont — Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 113 556 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

DGFiP N° 2052-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 72 | FB | FC | 72 |
| | Production vendue : biens * | FD | | FE | FF | |
| | Production vendue : services * | FG | 576 124 | FH | FI | 576 124 |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 576 196 | FK | FL | 576 196 |
| | Production stockée * | | | | FM | |
| | Production immobilisée * | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | | FP | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | FQ | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | FR | 576 196 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | FS | 72 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | FT | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | FU | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | FW | 57 736 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | FX | 4 062 |
| | Salaires et traitements * | | | | FY | 264 344 |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 111 619 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * | | | | GA | 1 387 |
| | 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 | |
| | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | GF | 439 219 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I − II)** | | | | | GG | 136 977 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III) | | | | GH | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV) | | | | GI | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | GJ | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | GL | 6 316 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | GM | |
| | Différences positives de change | | | | GN | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GO | 566 |
| | Total des produits financiers (V) | | | | GP | 6 882 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | GQ | 23 000 |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | |
| | Différences négatives de change | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | 27 238 |
| | Total des charges financières (VI) | | | | GU | 50 238 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V − VI)** | | | | | GV | (43 355) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I − II + III − IV + V − VI)** | | | | | GW | 93 622 |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

DGFiP N° 2053-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels** (7) **(VII)** | HD | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*) | HE | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*) | HG | 14 265 |
| | **Total des charges exceptionnelles** (7) **(VIII)** | HH | 14 265 |
| **4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)** | | HI | (14 265) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)** | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * **(X)** | | HK | 15 589 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 583 079 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 519 311 |
| **5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)** | | HN | 63 768 |

RENVOIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous) | 1G | |
| (3) Dont | — Crédit-bail mobilier * | HP | |
| | — Crédit-bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous) | 1H | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | |
| (6*bis*) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.) | HX | |
| (6*ter*) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | |
| (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 complémentaires 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 |
| Provisions pour risque et charges | 14 265 | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

5

# IMMOBILISATIONS

DGFiP N°2054-SD 2023

Désignation de l'entreprise ABAK SYSTEMES — Néant ☐*

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

## CADRE A IMMOBILISATIONS

| | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1 | | Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement **TOTAL I** | CZ | | D8 | | D9 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II** | KD | 9 369 | KE | | KF | 8 |
| CORPORELLES | Terrains | KG | | KH | | KI | |
| | Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9] | KJ | | KK | | KL | |
| | Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1] | KM | | KN | | KO | |
| | Constructions — Installations générales, agencements* et aménagements des constructions [Dont Composants M2] | KP | | KQ | | KR | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3] | KS | | KT | | KU | |
| | Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers * | KV | 34 575 | KW | | KX | |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport * | KY | | KZ | | LA | |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique | LB | 17 476 | LC | | LD | |
| | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers * | LE | | LF | | LG | |
| | Immobilisations corporelles en cours | LH | | LI | | LJ | |
| | Avances et acomptes | LK | | LL | | LM | |
| | **TOTAL III** | LN | 52 052 | LO | | LP | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | 8G | | 8M | | 8T | |
| | Autres participations | 8U | 5 000 | 8V | | 8W | |
| | Autres titres immobilisés | 1P | | 1R | | 1S | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 1T | | 1U | | 1V | |
| | **TOTAL IV** | LQ | 5 000 | LR | | LS | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)** | | ØG | 66 421 | ØH | | ØJ | 8 |

## CADRE B IMMOBILISATIONS

| | | | Diminutions: par virement de poste à poste 1 | | Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2 | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3 | | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement **TOTAL I** | | IN | | CØ | DØ | | D7 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II** | | IO | | LV | LW | 9 377 | 1X | |
| CORPORELLES | Terrains | | IP | | LX | LY | | LZ | |
| | Constructions | Sur sol propre | IQ | | MA | MB | | MC | |
| | Constructions | Sur sol d'autrui | IR | | MD | ME | | MF | |
| | Constructions | Inst. gales, agencts et am. des constructions | IS | | MG | MH | | MI | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | IT | | MJ | MK | | ML | |
| | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agencts, aménagements divers | IU | | MM | MN | 34 575 | MO | |
| | Autres immobilisations corporelles | Matériel de transport | IV | | MP | MQ | | MR | |
| | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et informatique, mobilier | IW | | MS | MT | 17 476 | MU | |
| | Autres immobilisations corporelles | Emballages récupérables et divers * | IX | | MV | MW | | MX | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | MY | | MZ | NA | | NB | |
| | Avances et acomptes | | NC | | ND | NE | | NF | |
| | **TOTAL III** | | IY | | NG | NH | 52 052 | NI | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | | ØU | M7 | | ØW | |
| | Autres participations | | IØ | | ØX | ØY | 5 000 | ØZ | |
| | Autres titres immobilisés | | I1 | | 2B | 2C | | 2D | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | I2 | | 2E | 2F | | 2G | |
| | **TOTAL IV** | | I3 | | NJ | NK | 5 000 | 2H | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)** | | | I4 | | ØK | ØL | 66 429 | ØM | |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

**5 *bis***

# TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2023

Exercice N clos le 31122022

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

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES Néant [X] *

## CADRE A

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

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

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

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

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

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

## CADRE B

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

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

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

# ⑥ AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055-SD 2023

Désignation de l'entreprise ABAK SYSTEMES — Néant ☐ *

## CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développements | | CY | | EL | | EM | | EN | |
| Fonds commercial | | RE | | RF | | RI | | RJ | |
| Autres immobilisations incorporelles | | PE | 8 980 | PF | 477 | PG | 821 | PH | 8 636 |
| TOTAL I | | RK | 8 980 | RM | 477 | RN | 821 | RO | 8 636 |
| 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 | 34 575 | QE | | QF | | QG | 34 575 |
| | Matériel de transport | QH | | QI | | QJ | | QK | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 16 146 | QM | 910 | QN | | QO | 17 056 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| TOTAL II | | QU | 50 721 | QV | 910 | QW | | QX | 51 631 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II) | | ØN | 59 701 | ØP | 1 387 | ØQ | 821 | ØR | 60 267 |

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

| Immobilisations amortissables | | DOTATIONS | | | | | | REPRISES | | | | | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | Colonne 2 Mode dégressif | | Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | Colonne 4 Différentiel de durée et autres | | Colonne 5 Mode dégressif | | Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | | |
| Frais établissements | | M9 | | N1 | | N2 | | N3 | | N4 | | N5 | | N6 | |
| Fonds commercial | | RP | | RQ | | RR | | RS | | RT | | RU | | RV | |
| Autres immobilisations incorporelles | | N7 | | N8 | | P6 | | P7 | | P8 | | P9 | | Q1 | |
| TOTAL I | | RW | | RX | | RY | | RZ | | SB | | SC | | SD | |
| Terrains | | Q2 | | Q3 | | Q4 | | Q5 | | Q6 | | Q7 | | Q8 | |
| Constructions | Sur sol propre | Q9 | | R1 | | R2 | | R3 | | R4 | | R5 | | R6 | |
| | Sur sol d'autrui | R7 | | R8 | | R9 | | S1 | | S2 | | S3 | | S4 | |
| | Inst. gales, agenc et am. des const. | S5 | | S6 | | S7 | | S8 | | S9 | | T1 | | T2 | |
| Inst. techniques mat. et outillage | | T3 | | T4 | | T5 | | T6 | | T7 | | T8 | | T9 | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agenc am. divers | U1 | | U2 | | U3 | | U4 | | U5 | | U6 | | U7 | |
| | Matériel de transport | U8 | | U9 | | V1 | | V2 | | V3 | | V4 | | V5 | |
| | Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | | V7 | | V8 | | V9 | | W1 | | W2 | | W3 | |
| | Emballages récup. et divers | W4 | | W5 | | W6 | | W7 | | W8 | | W9 | | X1 | |
| TOTAL II | | X2 | | X3 | | X4 | | X5 | | X6 | | X7 | | X8 | |
| Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III | | NL | | | | | | NM | | | | | | NO | |
| Total général (I + II + III) | | NP | | NQ | | NR | | NS | | NT | | NU | | NV | |

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

## CADRE C

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

(7) **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

DGFiP N° 2056-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES — Néant ☐ *

| | Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice 1 | | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2 | | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3 | | Montant à la fin de l'exercice 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | | TA | | TB | | TC | |
| | Provisions pour investissement (art. 237 *bis* A-II) * | 3U | | TD | | TE | | TF | |
| | Provisions pour hausse des prix (1) * | 3V | | TG | | TH | | TI | |
| | Amortissements dérogatoires | 3X | | TM | | TN | | TO | |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | D3 | | D4 | | D5 | | D6 | |
| | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 *quinquies* H du CGI) | IJ | | IK | | IL | | IM | |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | | TP | | TQ | | TR | |
| | **TOTAL I** | 3Z | | TS | | TT | | TU | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | 4A | | 4B | | 4C | | 4D | |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | | 4F | | 4G | | 4H | |
| | Provisions pour pertes sur marchés à terme | 4J | | 4K | | 4L | | 4M | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | 4N | | 4P | | 4R | | 4S | |
| | Provisions pour pertes de change | 4T | | 4U | | 4V | | 4W | |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | | 4Y | | 4Z | | 5A | |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | | 5C | | 5D | | 5E | |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | | 5H | | 5J | | 5K | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | | EP | | EQ | | ER | |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer * | 5R | | 5S | | 5T | | 5U | |
| | Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | 97 688 | 5W | 14 265 | 5X | | 5Y | 111 953 |
| | **TOTAL II** | 5Z | 97 688 | TV | 14 265 | TW | | TX | 111 953 |
| 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 | 23 000 | 6Z | | 7A | 23 000 |
| | **TOTAL III** | 7B | | TY | 23 000 | TZ | | UA | 23 000 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | 7C | 97 688 | UB | 37 265 | UC | | UD | 134 953 |
| | Dont dotations et reprises — d'exploitation | | | UE | | UF | | | |
| | Dont dotations et reprises — financières | | | UG | 23 000 | UH | | | |
| | Dont dotations et reprises — exceptionnelles | | | UJ | 14 265 | UK | | | |

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

8

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

DGFiP N°2057-SD 2023

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES — Néant ☐ *

## CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

| | | | Montant brut 1 | | A 1 an au plus 2 | | A plus d'un an 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | UL | | UM | | UN | |
| | Prêts (1) (2) | UP | | UR | | US | |
| | Autres immobilisations financières | UT | | UV | | UW | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | | | | | |
| | Autres créances clients | UX | 106 078 | | 106 078 | | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO ) | Z1 | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | 4 382 | | 4 382 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 6 870 | | 6 870 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Divers | VP | | | | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | | | | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | | | | | |
| | TOTAUX | VT | 117 330 | VU | 117 330 | VV | |

RENVOIS
(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice VD
- Remboursements obtenus en cours d'exercice VE
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) VF

## CADRE B — ÉTAT DES DETTES

| | | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | 7Y | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | 7Z | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | VG | | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | VH | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 41 678 | 41 678 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 11 398 | 11 398 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 33 361 | 33 361 | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 21 541 | 21 541 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 3 823 | 3 823 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | Z2 | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | | | |
| TOTAUX | | VY | 111 801 | VZ 111 801 | | |

RENVOIS
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice VJ
Emprunts remboursés en cours d'exercice VK
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques VL

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

# ⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

**DGFiP N° 2058-A-SD 2023**

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES | Formulaire déposé au titre de l'IR | ET | | Néant ☐* | Exercice N clos le : 31/12/2022

## I. RÉINTÉGRATIONS

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | | | | WA | 63 768 |
| Charges non admises en déduction du résultat fiscal | Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR) | | | | | | WB | |
| | Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous) | WD | | Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles | WE | | XE | |
| | Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.) | WF | | Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS) | WG | | | |
| | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option | RA | | (Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)) | RB | | | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III) | WI | | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-*bis*) | XX | | XW | |
| | Amendes et pénalités | WJ | | Charges financières (art. 39-1-3° et 212 *bis*) * | XZ | | | |
| | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI * | | | | | | XY | |
| | Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD) | | | | | | I7 | 15 589 |
| Quote-part | Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE | WL | | Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI | L7 | | K7 | |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Moins-values nettes à long terme – imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) | | | | | | I8 | |
| | Moins-values nettes à long terme – imposées au taux de 0 % | | | | | | ZN | |
| | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * – Plus-values nettes à court terme | | | | | | WN | |
| | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * – Plus-values soumises au régime des fusions | | | | | | WO | |
| | Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS) | | | | | | XR | |
| | Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT * | Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.) | SU | | Zones d'entreprises * (activité exonérée) | SW | | WQ |
| | | | | | Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro | M8 | | |
| | Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | Y1 | |
| | Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage | | | | | | Y3 | |
| | **TOTAL I** | | | | | | WR | 79 357 |

## II. DÉDUCTIONS

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | | | | WS | |
| | Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. * | | | | | | WT | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III) | | | | | | WU | |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | | | | | | WV | |
| | Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 0 % | | | | | | WH | |
| | Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 19 % | | | | | | WP | |
| | Plus-values nettes à long terme – imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures | | | | | | WW | |
| | Plus-values nettes à long terme – imputées sur les déficits antérieurs | | | | | | XB | |
| | Autres plus-values imposées au taux de 19 % | | | | | | I6 | |
| | Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée * | | | | | | WZ | |
| | Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation) | 2A | | | | | XA | |
| | Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art 223B du CGI) | | | | | | ZX | |
| Mesures d'incitation | Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *. | | | | | | ZY | |
| | Majoration d'amortissement * | | | | | | XD | |
| | Abattement sur le bénéfice et exonérations * — Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 *septies*) | K9 | | Entreprises nouvelles (44 *sexies*) | L2 | | XF | |
| | Zone franche urbaine-TE (art. 44 *octies A*) | ØV | | Société investissements immobilier cotées (art. 208 C) | K3 | | | |
| | Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies) | PP | | Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 *duodecies*) | 1F | | | |
| | | | | Zone de revitalisation rurale (art. 44 *quindecies*) | PC | | | |
| | | | | Jeunes entreprises innovantes (art. 44 *sexies* A) | L5 | | | |
| | | | | 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 | | | |
| | Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS) | | | | | | XS | |
| | Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé — dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies*) | X9 | | dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art.39 decies E) | YH | | XG | |
| | dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* A) | YA | | dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* B) | YB | | | |
| | dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* D) | YD | | dont déduction exceptionnelle (art.39 decies F) | YI | | | |
| | dont déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* C) | YC | | | | | | |
| | créance dégagée par le report en arrière de déficit | ZI | | | | | | |
| | dont déduction exceptionnelle (art.39 decies G) | YL | | | | | | |
| | Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | Y2 | |
| | **TOTAL II** | | | | | | XH | |

## III. RÉSULTAT FISCAL

| | | | |
|---|---|---|---|
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : bénéfice (I moins II) | XI | 79 357 | |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : déficit (II moins I) | | | XJ |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) * | ZL | | |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) * | | | XL |
| RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO) | XN | 79 357 | XO |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

10

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

DGFiP N°2058-B-SD 2023

Désignation de l'entreprise ABAK SYSTEMES — Néant ☐ *

## I. SUIVI DES DÉFICITS

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

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

| | | |
|---|---|---|
| Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e *bis* Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice | ZT | 16 175 |

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

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

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

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

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

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

**11**

# TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-C-SD **2023**

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES — Néant ☐ *

## ORIGINES

| | | | |
|---|---|---|---|
| Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie | ØC | 661 665 | |
| Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie | ØD | 88 645 | |
| Prélèvements sur les réserves | ØE | | |
| **TOTAL I** | ØF | 750 309 | |

## AFFECTATIONS

| | | | |
|---|---|---|---|
| Affectations aux réserves – Réserves légales | ZB | | |
| Affectations aux réserves – Autres réserves | ZD | | |
| Dividendes | ZE | 700 000 | |
| Autres répartitions | ZF | | |
| Report à nouveau | ZG | 50 309 | |
| (NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II** | ZH | 750 309 | |

## RENSEIGNEMENTS DIVERS

Exercice N :

### ENGAGEMENTS

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| – Engagements de crédit-bail mobilier | précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail | J7 | | YQ | |
| – Engagements de crédit-bail immobilier | | | | YR | |
| – Effets portés à l'escompte et non échus | | | | YS | |

### DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| – Sous-traitance | | | | YT | |
| – Locations, charges locatives et de copropriété | dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois | J8 | | XQ | 10 800 |
| – Personnel extérieur à l'entreprise | | | | YU | |
| – Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) | | | | SS | 35 750 |
| – Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages | | | | YV | |
| – Autres comptes | dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles | ES | | ST | 11 186 |
| Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | | | | ZJ | 57 736 |

### DÉTAILS DES POSTES IMPÔTS ET TAXES

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| – Taxe professionnelle*, CFE, CVAE | | | | YW | 655 |
| – Autres impôts, taxes et versements assimilés | dont taxe intérieure sur les produits pétroliers | ZS | | 9Z | 3 407 |
| Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | | | | YX | 4 062 |

### TVA

| | | |
|---|---|---|
| – Montant de la TVA collectée | YY | 98 296 |
| – Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations | YZ | 3 252 |

### DIVERS

| | | |
|---|---|---|
| – Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2019) * | ØB | 264 344 |
| – Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition * | ØS | |
| – Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société * | ZK | % |
| – Numéro de centre agréé * XP | | – Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0 — ZR 0 |
| – Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 *bis* du CGI pour l'entreprise donatrice | RG | |
| – Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 *octies* | RH | |

### RÉGIME DE GROUPE *

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Société :** résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe | JA | | Plus-values à 15 % | JK | | Plus-values à 0 % | JL | |
| | | | Plus-values à 19 % | JM | | Imputations | JC | |
| **Groupe :** résultat d'ensemble | JD | | Plus-values à 15 % | JN | | Plus-values à 0 % | JO | |
| | | | Plus-values à 19 % | JP | | Imputations | JF | |

Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale — JH — N° SIRET de la société mère du groupe — JJ

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

## PRELEVEMENTS SUR LES RESERVES

DGFiP N°2058-C 2023

Extension

ABAK SYSTEMES

| Libellé | Montant |
| --- | --- |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

# (12) DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFiP N° 2059-A-SD **2023**

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES — Néant [X] *

## A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

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

## B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

**Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées ***

| | | Prix de vente [7] | Montant global de la plus-value ou de la moins-value [8] | Court terme [9] | Long terme [10] 19 % | Long terme [10] 15 % ou 12,80 % | Long terme [10] 0 % | Plus-value taxables à 19 % [11] (1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I - Immobilisations* | 1 | | | | | | | |
| | 2 | | | | | | | |
| | 3 | | | | | | | |
| | 4 | | | | | | | |
| | 5 | | | | | | | |
| | 6 | | | | | | | |
| | 7 | | | | | | | |
| | 8 | | | | | | | |
| | 9 | | | | | | | |
| | 10 | | | | | | | |
| | 11 | | | | | | | |
| | 12 | | | | | | | |
| II - Autres éléments | 13 | Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés | | + | | | | |
| | 14 | Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés | | + | | | | |
| | 15 | Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale | | + | | | | |
| | 16 | Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée | | + | | | | |
| | 18 | Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice | | | | | | |
| | 19 | Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme | | | | | | |
| | 20 | Divers (détail à donner sur une note annexe)* | | | | | | |
| | | CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) [9] | | | | | | |
| | | CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) [10] | | (A) | (B) (Ventilation par taux) | | | (C) |
| | | CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % [11] | | | | | | |

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

13

# AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

DGFiP N° 2059-B-SD 2023

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES | Formulaire déposé au titre de l'IR | EU | | Néant ☒ *

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

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

| Origine | Imposition répartie | 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 | sur 3 ans (entreprises à l'IR) | | | | |
| | sur 10 ans | | | | |
| | sur une durée différente (art.39 *quaterdecies* 1 *ter* et 1 *quater* CGI) | | | | |
| | TOTAL 1 | | | | |

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

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

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

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

(14) **SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME** **DGFiP N° 2059-C-SD 2023**

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

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES Néant [X] *

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

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

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

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

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

| Origine (1) | | Moins-values | | Imputations sur les plus-values à long terme | Imputations sur le résultat de l'exercice (5) | Solde des moins-values à reporter col.J=S+D+F–G–H (6) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | À 19 %, ou 15 % (2) | À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (3) | À 15 % ou 19 % (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 | | | | | |

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

15

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

DGFiP N°2059-D-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : ABAK SYSTEMES

Néant ☒ *

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

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

16

# DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFIP N°2059-E-SD 2023

| | | | |
|---|---|---|---|
| Désignation de l'entreprise: ABAK SYSTEMES | | | Néant ☐* |
| Exercice ouvert le: 01012022 et clos le: 31122022 | | Données en nombre de mois | 1 2 |
| DÉCLARATION DES EFFECTIFS | | | |
| Effectif moyen du personnel * : | | YP | 4,00 |
| | Dont apprentis | YF | |
| | Dont handicapés | YG | |
| Effectifs affectés à l'activité artisanale | | RL | |
| CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE | | | |
| **I - Chiffre d'affaires de référence CVAE** | | | |
| Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises | | OA | 576 196 |
| Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées | | OK | |
| Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante | | OL | |
| Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges | | OT | |
| | **TOTAL 1** | OX | 576 196 |
| **II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée** | | | |
| Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun) | | OH | |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation | | OE | |
| Subventions d'exploitation reçues | | OF | |
| Variation positive des stocks | | OD | |
| Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée | | OI | |
| Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation | | XT | |
| | **TOTAL 2** | OM | |
| **III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée** (1) | | | |
| Achats | | ON | 2 057 |
| Variation négative des stocks | | OQ | |
| Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances | | OR | 44 950 |
| Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois | | OS | |
| Taxes déductibles de la valeur ajoutée | | OZ | |
| Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun) | | OW | |
| Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée | | OU | |
| Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois | | O9 | |
| Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante | | OY | |
| | **TOTAL 3** | OJ | 47 007 |
| **IV - Valeur ajoutée produite** | | | |
| Calcul de la valeur ajoutée | (total 1 + total 2 - total 3) | OG | 529 189 |
| **V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises** | | | |
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF) | | SA | 529 189 |

**Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE**

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

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case | EV | X | | | |
| Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois) | GX | 576 196 | Effectifs au sens de la CVAE * | EY | 4,00 |
| Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI) | | | | HX | |
| Période de référence | GY | 01/01/2022 | | GZ | 31/12/2022 |
| Date de cessation | | | | HR | / / |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

N° de dépôt

(17)

# COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

DGFiP N°2059-F-SD 2023

(1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31122022

N° SIRET 34781567200022

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ABAK SYSTEMES

ADRESSE (voie) Zone Industrielle Le Rachat BP 5

CODE POSTAL 35890 VILLE LAILLE

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise | P1 | 1 | Nombre total de parts ou d'actions correspondantes | P3 | 19 |
| Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise | P2 | 5 | Nombre total de parts ou d'actions correspondantes | P4 | 81 |

## I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique | Dénomination: SA DEFENSE CONSEIL INTERNATIONNAL
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention: 19,00 | Nb de parts ou actions: 19
Adresse : N° | Voie
Code Postal | Commune | Pays

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

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

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

## II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2): M | Nom patronymique: QUESSEVEUR | Prénom(s): Pascal
Nom marital | % de détention: 10,00 | Nb de parts ou actions: 10
Naissance: Date | N° Département: 35 | Commune | Pays
Adresse : N° | Voie: Le Rachat
Code Postal: 35890 | Commune: LAILLE | Pays

Titre (2): M | Nom patronymique: LERICHE | Prénom(s): Roger
Nom marital | % de détention: 21,00 | Nb de parts ou actions: 21
Naissance: Date | N° Département: 35 | Commune | Pays
Adresse : N° | Voie: Le Rachat
Code Postal: 35890 | Commune: LAILLE | 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.

SAGE Experts-comptables janvier 2023

(17) **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DGFiP N°2059-F 2023

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

Extension 2

ABAK SYSTEMES

## II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre **(2)** M Nom patronymique LEVIONNOIS Prénom(s) Jean-Luc

Nom marital % de détention 37,00 Nb de parts ou actions 37

Naissance: Date N° Département 35 Commune Pays

Adresse : N° Voie Le Rachat

Code Postal 35890 Commune LAILLE 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

---

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

---

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

---

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

---

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

---

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

18

# FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFiP N°2059-G-SD 2023

N° de dépôt

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

(1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31122022

N° SIRET 34781567200022

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ABAK SYSTEMES

ADRESSE (voie) Zone Industrielle Le Rachat BP 5

CODE POSTAL 35890 VILLE LAILLE

| NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE | P5 | 1 |
|---|---|---|

Forme juridique SARL Dénomination CELUM

N° SIREN (si société établie en France) 451619472 % de détention 27,78

Adresse : N° 6 Voie RUE DES ETATS GENERAUX

Code Postal 78000 Commune VERSAILLES Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

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

N° 2065-SD
2023

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
*Liberté Égalité Fraternité*

**Formulaire à déposer en double exemplaire**

Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts)

*Timbre à date du service*

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

| Exercice ouvert le | 01012022 | et clos le | 31122022 | Régime simplifié d'imposition | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe** | | | | Régime réel normal | X |
| **Si PME innovantes, cocher la case ci-contre** | | | | | |
| **Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case** | | | | | |

## A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

| Désignation de la société: | Adresse du siège social: |
|---|---|
| ABAK SYSTEMES<br>Zone Industrielle Le Rachat BP 5<br>35890 LAILLE | |
| SIRET 3 4 7 8 1 5 6 7 2 0 0 0 2 2 | **Mél :** levionnois@abaksystemes.fr |
| Adresse du principal établissement: | Ancienne adresse en cas de changement: |
| | |

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES

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

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

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

SIRET

## B ACTIVITÉ

| Activités exercées | Conseil en systèmes et logiciels informatiques | Si vous avez changé d'activité, cochez la case | |
|---|---|---|---|

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

**1. Résultat fiscal**

| Bénéfice imposable au taux normal | 36 857 | Déficit | |
|---|---|---|---|
| Bénéfice imposable à 15 % | 42 500 | Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 % | |

**2. Plus-values**

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

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

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Entreprise nouvelle, art. 44 *sexies* | | Jeunes entreprises innovantes, art. 44 *sexies*-0 A | | | |
| Entreprise nouvelle, art. 44 *septies* | | Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 *quaterdecies* | | Zone de restructuration de la défense, art. 44 *terdecies* | |
| Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 *sexdecies* | | Zone franche urbaine – Territoire entrepreneur, art. 44 *octies* A | | Autres dispositifs | |
| Zone de développement prioritaire, art. 44 *septdecies* | | | | | |
| Société d'investissement immobilier cotée | | Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) | | Plus-values exonérées relevant du taux de 15% | |

**4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer :** dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)

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

| | |
|---|---|
| 1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts | |
| 2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité. | |

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

| | |
|---|---|
| Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5% | |

## F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

| | |
|---|---|
| Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33% | |

## G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n °2065-SD)

| | |
|---|---|
| 1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n °2258-SD (art. 223 *quinquies* C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre | |
| 2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée | Nom/Adresse<br>N° |
| 3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 *quinquies* C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre | |
| Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe | Nom/Adresse<br>N° |

## H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

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

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

**S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.**

| Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable: | Nom et adresse du conseil: |
|---|---|
| CABINET RENNES<br>0 Bâtiment T-Espace Performance III Centre d'Affaires Alphasis<br>35760 SAINT-GREGOIRE **Tél:** 0299234464 | **Tél:** |
| OGA/OMGA | Viseur conventionné | (Cocher la case correspondante) | Identité du déclarant: |
| Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné : | | | Date: 20042023 Lieu: LAILLE |
| | | | Qualité et nom du signataire: Gérant Jean-Luc LEVIONNOIS |
| N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné | | | Signature : |
| ***Examen de conformité fiscale (ECF)*** | | ***prestataire :*** | |

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

## ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065-SD

**N° 2065 *bis*-SD**
**2023**

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

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

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

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI):
* SARL, tous les associés;
* SCA, associés gérants;
*SNC ou SCS, associés en nom ou commandités
* SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants

Pour les SARL : Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.

| 1 | Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit. 2 | Année au cours de laquelle le versement a été effectué 3 | Montant des sommes versées: à titre de traitements, émoluments et indemnités proprement dits 4 | à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement: Indemnités forfaitaires 5 | Remboursements 6 | à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6: Indemnités forfaitaires 7 | Remboursements 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Yves LEVIONNOIS | 9 | | | | | | |
| Pascal QUESSEVEUR<br>Le Rachat 35890 LAILLE | 10 | 2022 | 56 592 | | | | |
| SA DEFENSE CONSEIL INTERNATIONNAL | 19 | | | | | | |
| Jean MEVEL | 4 | | | | | | |
| Roger LERICHE<br>Le Rachat 35890 LAILLE | 21 | 2022 | 56 592 | | | | |
| Jean-Luc LEVIONNOIS<br>Le Rachat 35890 LAILLE | 37 | 2022 | 47 199 | | | | |

## 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 PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

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

## M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
*Liberté Égalité Fraternité*

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

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

**N° 2067**
(2023)

# RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE 2022 ou exercice du ____ au ____

Désignation de l'entreprise ABAK SYSTEMES

Adresse Zone Industrielle Le Rachat BP 5 35890 LAILLE

## A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice 1

| | NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ | ADRESSE COMPLÈTE |
|---|---|---|
| 1 | | |
| 2 | | |
| 3 | | |
| 4 | | |
| 5 | | |
| 6 | | |
| 7 | | |
| 8 | | |
| 9 | | |
| 10 | | |

| | RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus) | | | | | Frais de voyages et de déplacements (v. notice 6) | DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES | | TOTAL DES COLONNES 5 à 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Montant des rémunérations de toute nature (v. notice 2) | Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice 3) | Valeur des avantages en nature (v. notice 4) | Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice 5) | TOTAL DES COLONNES 1 à 4 | | aux véhicules et autres biens (v. notice 7) | aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice 8) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 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 | 413 |
| Total | 413 |

## C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE ( v. notice 1 ) :

| Total des dépenses | | Bénéfices imposables 9 | |
|---|---|---|---|
| - de l'exercice . .2022. . . (total col.9 + total col.10) 10 | 413 | - de l'exercice . .2022. . 10 | 79 425 |
| - de l'exercice précédent 10 | | - de l'exercice précédent 10 | |

Nom et qualité du signataire Jean-Luc LEVIONNOIS
Gérant

À LAILLE, le 20042023

Signature,

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

| 2023 | **Détermination et suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report en application de l'article 212 bis du CGI** | 2464 |
|---|---|---|

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

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

### A- Règles de droit commun

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

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

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

### C- Règles applicables aux situations de sous-capitalisation

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

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

### A- Suivi des charges financières nettes en report

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

### B- Suivi des capacités de déduction inemployées en report

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

| 2023 | **Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit** | **2468** |
|---|---|---|

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

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

**Taux réduit d'impôt sur les sociétés**
**Détermination des bénéfices soumis au taux réduit**
**(art 219 I b du CGI, article 46 quater -0ZZ bis A de l'annexe III)**

CALC219BF4 (2023)

### Identification de la société

| | |
|---|---|
| Désignation de la société et adresse de son principal établissement | ABAK SYSTEMES<br>Zone Industrielle Le Rachat BP 5 35890 LAILLE |
| Numéro SIRET du principal établissement | 34781567200022 |
| Code APE | 6202A |

Adresse du siège social si différente

### I . Résultats de l'exercice

| | | |
|---|---|---|
| A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun | | |
| a | Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs | 79 357 |
| b | Dont plus-value nette à court terme | |
| c | Déficits ou amortissements réputés différés imputés au titre de l'exercice | |
| B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme | | |
| d | Plus-value nette à long terme de l'exercice | |
| e | Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1 | |
| f | Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice | |

### II . Bénéfices soumis au taux réduit

| | | |
|---|---|---|
| g | Montant maximum exigible au taux réduit : 42500 € x durée de l'exercice en mois /12 | 42 500 |
| h | Dont plus-value nette à court terme imposable | |
| i | Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-value nette à court terme de l'exercice | 42 500 |
| j | Dont résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1 | |
| k | Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1 | |
| | Total lignes h à k | 42 500 |

l **III . Bénéfices soumis au taux normal** (a-c-h-i) 36 857

m **IV . Plus-value nette à long terme soumise au taux de 19%** (d-j-k)

SAGE Experts-comptables janvier 2023

**ABAK Systèmes**
**S.A.R.L. au capital de € 200.000**
**Siège social : Z.I. Le Rachat - 35890 Laillé**
**RCS RENNES 347 815 672 – SIRET 34781567200022 – APE 6202A**

L'an deux mille vingt trois, et le Mardi 27 Juin 2023 à dix heures, les associés de la Société ABAK Systèmes S.A.R.L. au capital de € 200.000, dont le siège social est Z.I. Le Rachat à LAILLE (35890), se sont réunis en Assemblée Générale annuelle ordinaire au siège social, sur convocation faite par le gérant.

**- I -**

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par les associés en rentrant en séance.
L'assemblée est présidée par M. Jean-Luc LEVIONNOIS, gérant.
Sont présents:

| | |
|---|---|
| M. LEVIONNOIS Jean-Luc | 37 parts |
| M. LERICHE Roger | 21 parts |
| Défense Conseil International S.A. | |
| Représentée par M. BENEFIX Mickael | 19 parts |
| M. QUESSEVEUR Pascal | 14 parts |
| M. LEVIONNOIS Yves | 9 parts |
| soit un total de | 100 parts |

Les associés présents possédant ensemble la majorité du capital, l'assemblée est déclarée régulièrement constituée et est, de ce fait, en mesure de prendre des décisions valables.

**- II -**

Monsieur le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des associés:
- copie des lettres de convocation,
- texte des résolutions proposées au vote de l'assemblée.

Puis il rappelle que le rapport du gérant sur les opérations de l'exercice, le compte de résultat et le bilan, ainsi que le texte des résolutions proposées, ont été adressés aux associés plus de quinze jours avant la date de l'Assemblée, et que pendant ce même délai de quinze jours francs précédant l'Assemblée, l'inventaire a été tenu à la disposition des associés au siège social.
L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

**- III -**

Monsieur le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant:
- Approbation des comptes et du bilan 2022
- Affectation du bénéfice
- Rémunération des associés-salariés
- Approbation sur le bon déroulement de l'assemblée

Monsieur le Président donne lecture du rapport de la gérance, du bilan, du compte de résultat et des annexes.
Après un échange d'observations, Monsieur le Président met successivement aux voix les résolutions à l'ordre du jour.

## - IV -

Première Résolution.

La collectivité des associés approuve les comptes et le bilan de l'exercice 2022, et donne quitus à Mr Jean-Luc LEVIONNOIS pour sa gestion au titre de cet exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Deuxième Résolution.

La collectivité des associés décide que le Bénéfice de l'exercice 2022 qui s'élève à € 63 767,72 sera affecté en Report à nouveau passant de € 50 309,32 à € 114 077,04.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Troisième Résolution.

Compte tenu du résultat 2022 et des perspectives actuelles, la collectivité des associés accepte que la rémunération 2023 des associés – salariés soit maintenue ajustée avec l'inflation.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Quatrième Résolution.

La collectivité des associés constate que les associés ont donné acte au gérant, Mr Jean-Luc LEVIONNOIS du respect intégral de leurs droits quant au mode de convocation de l'Assemblée, à la communication des pièces, quant au parfait déroulement de la réunion, à l'information complète donnée lors des débats, et quant au contenu du projet de PV de l'Assemblée dont lecture vient d'être donnée.

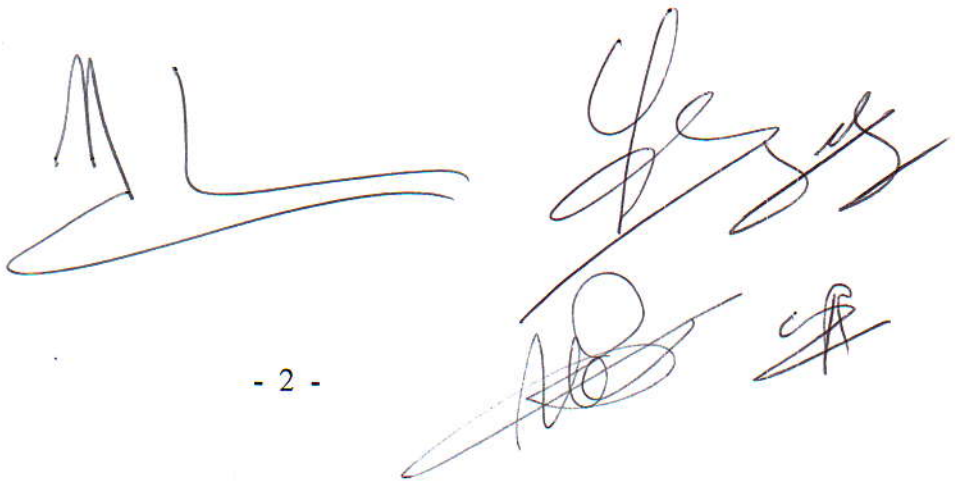
Elle constate également que l'ordre du jour était conforme à la compétence de la présente assemblée, que l'ensemble des pièces déposées sur le bureau et dont il a été donné lecture et connaissance, sont régulières et conformes à la législation en vigueur et qu'en conséquence la présente assemblée a pu valablement délibérer, toutes les décisions ayant de ce fait un caractère définitif ne pouvant être contesté pour quelque motif que ce soit, ainsi que le reconnaissent et s'y engagent les associés.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

## - V -

Rien n'étant plus à l'ordre du jour, Monsieur le Président ayant répondu aux questions posées, et personne ne demandant plus la parole, Monsieur le Président déclare la séance levée.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès verbal qui a été signé par les associés après lecture.



**ABAK Systèmes**
**S.A.R.L. au capital de € 200.000**
**Siège social : Z.I. Le Rachat - 35890 Laillé**
**RCS RENNES 347 815 672 – SIRET 34781567200022 – APE 6202A**

# RAPPORT DE LA GERANCE

___

Messieurs,

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux prescriptions légales et réglementaires, notre rapport sur les opérations du **35ème** exercice social clos le 31 Décembre 2022, ainsi que les comptes et le bilan dudit exercice soumis à votre approbation.

L'examen des résultats de cet exercice laisse apparaître un résultat bénéficiaire qui nous permet d'améliorer le montant des Capitaux Propres.

En application de l'article 39 alinéa 4 du CGI et d'après les éléments fournis par la comptabilité, nous ne voyons aucune somme susceptible d'être particulièrement signalée.

## COMPTE RENDU DES CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE 50 DE LA LOI DU 24.07.66.

Nous vous présentons notre rapport sur les conventions intervenues directement ou par personnes interposées entre la société et les associés, en vous rappelant que les associés intéressés ne pourront prendre part au vote de la résolution concernant cette convention et que leurs parts seront déduites pour le calcul du quorum et de la majorité.

Au titre de son mandat de gérant, Mr Jean-Luc LEVIONNOIS a perçu pour la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 inclus un salaire brut de € 58 000, auquel s'ajoutent des frais engagés pour € 921,72 qui lui ont été remboursés.

Mr Roger LERICHE a perçu pour la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 inclus un salaire brut de € 69 403, auquel s'ajoutent des frais engagés pour € 531,40 qui lui ont été remboursés.

Mr Pascal QUESSEVEUR a perçu pour la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 inclus un salaire brut de € 69 403, auquel s'ajoutent des frais engagés pour € 790,34 qui lui ont été remboursés.

## AFFECTATION DES RESULTATS

Après constitution des amortissements selon le taux utilisé fiscalement, et après constitution des provisions qui nous ont paru nécessaires pour faire face à des charges probables, les comptes et le bilan font apparaître un résultat comptable bénéficiaire de € 63 767,72 pour l'exercice écoulé.

Nous vous proposons d'affecter le Bénéfice 2022 en Report à nouveau et de ne pas faire de distribution de dividendes.

Dans le même ordre d'idées, compte tenu du résultat 2022 et des perspectives actuelles, la rémunération 2023 des associés – salariés sera maintenue ajustée avec l'inflation.

## CONCLUSION

Nous espérons que cette gestion obtient votre agrément, et que vous voudrez bien donner quitus à votre gérant pour sa gestion.

Fait à Laillé, le 27 Juin 2023

Jean-Luc LEVIONNOIS
Gérant de S.A.R.L. ABAK Systèmes.

