

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00319

Numéro SIREN : 499 371 433

Nom ou dénomination : 9ème ART +

Ce dépôt a été enregistré le 31/01/2024 sous le numéro de dépôt 715

SARL 9eme Art Plus  
71 RUE HERGE

16000 ANGOULEME

## COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/05/2022 au 30/04/2023

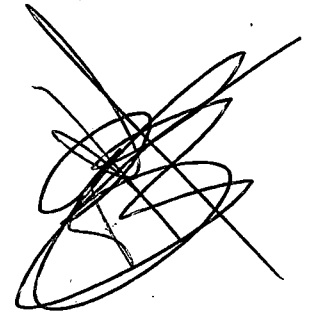
**COGEP**

**COGEP GOND PONTouvre**

142 ROUTE DE VARS  
16160 Gond-Pontouvre

05 45 67 31 31

*Cahier conforme*

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'F. Bondoux'.

*F. Bondoux*

*Delmont*

# Sommaire

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

|                                                          |    |
|----------------------------------------------------------|----|
| Attestation de présentation des comptes                  | 1  |
| ----- Etats de synthèse -----                            | 2  |
| Bilan Actif                                              | 3  |
| Bilan Passif                                             | 4  |
| Compte de Résultat 1/2                                   | 5  |
| Compte de Résultat 2/2                                   | 6  |
| ----- Annexe -----                                       | 7  |
| Règles et méthodes comptables                            | 8  |
| Immobilisations                                          | 12 |
| Amortissements                                           | 13 |
| Provisions                                               | 14 |
| Produits à recevoir                                      | 15 |
| Charges à payer                                          | 16 |
| Charges et Produits constatés d'avance                   | 17 |
| Créances et Dettes                                       | 18 |
| Produits et Charges exceptionnels                        | 19 |
| Capital social                                           | 20 |
| ----- Etats détaillés -----                              | 21 |
| Détail de l'Actif                                        | 22 |
| Détail du Passif                                         | 24 |
| Détail du Compte de Résultat                             | 26 |
| Soldes Intermédiaires de Gestion                         | 30 |
| ----- Dossier de gestion -----                           | 31 |
| Détermination de la Capacité d'Autofinancement           | 32 |
| Détermination de la Capacité d'Autofinancement           | 33 |
| Tableau des Emplois et Ressources                        | 34 |
| Tableau de Financement                                   | 35 |
| Du résultat à la trésorerie                              | 36 |
| ----- Liasse fiscale -----                               | 37 |
| BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés          | 38 |
| BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés       | 39 |
| BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés | 40 |
| BIC-RN 2050 - Bilan Actif                                | 41 |
| BIC-RN 2051 - Bilan Passif                               | 42 |
| BIC-RN 2052 - Compte de résultat                         | 43 |
| BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite                   | 44 |
| BIC-RN 2054 - Immobilisations                            | 45 |
| BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation                  | 46 |
| BIC-RN 2055 - Amortissements                             | 47 |
| BIC-RN 2056 - Provisions                                 | 48 |

# Sommaire

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

|                                                 |    |
|-------------------------------------------------|----|
| BIC-RN 2057 - Créances et Dettes                | 49 |
| BIC-RN 2058A - Résultat fiscal                  | 50 |
| BIC-RN 2058B - Suivi des déficits               | 51 |
| BIC-RN 2058C - Renseignements divers            | 52 |
| BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values             | 53 |
| BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values      | 54 |
| BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values           | 55 |
| BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT       | 56 |
| BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée                   | 57 |
| BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1 | 58 |
| BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1    | 59 |

# Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL 9eme Art Plus** relatifs à l'exercice du **01/05/2022** au **30/04/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 3 464 646 euros

**Chiffre d'affaires :** 3 481 643 euros

**Résultat net comptable :** 5 818 euros

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

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

Fait à Gond-Pontouvre  
Le

Fabrice LEON  
Expert comptable

Période du 01/05/2022 au 30/04/2023

# **ETATS DE SYNTHESE**

**COGEP** 

## Bilan Actif

|                                                      |                                                    | 30/04/2023 |                   |           | 30/04/2022 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------|------------|
|                                                      |                                                    | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net       | Net        |
| Capital souscrit non appelé (I)                      |                                                    |            |                   |           |            |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                      |            |                   |           |            |
|                                                      | Frais d'établissement                              | 105        |                   | 105       | 105        |
|                                                      | Frais de développement                             |            |                   |           |            |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires              | 1 800      | 1 800             |           |            |
|                                                      | Fonds commercial (1)                               |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles               |            |                   |           |            |
|                                                      | Avances et acomptes                                |            |                   |           |            |
|                                                      | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                        |            |                   |           |            |
|                                                      | Terrains                                           |            |                   |           |            |
|                                                      | Constructions                                      |            |                   |           |            |
|                                                      | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 61 507     | 55 482            | 6 024     | 8 214      |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                 | 238 984    | 218 976           | 20 008    | 23 676     |
|                                                      | Immobilisations en cours                           |            |                   |           |            |
|                                                      | Avances et acomptes                                |            |                   |           |            |
|                                                      | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                    |            |                   |           |            |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.     |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres participations                              |            |                   |           |            |
|                                                      | Créances rattachées à des participations           |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres titres immobilisés                          |            |                   |           |            |
|                                                      | Prêts                                              |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres immobilisations financières                 | 8 273      |                   | 8 273     | 4 707      |
| TOTAL (II)                                           |                                                    | 310 670    | 276 259           | 34 411    | 36 702     |
| ACTIF CIRCULANT                                      | STOCKS ET EN-COURS                                 |            |                   |           |            |
|                                                      | Matières premières, approvisionnements             |            |                   |           |            |
|                                                      | En-cours de production de biens                    |            |                   |           |            |
|                                                      | En-cours de production de services                 |            |                   |           |            |
|                                                      | Produits intermédiaires et finis                   |            |                   |           |            |
|                                                      | Marchandises                                       | 99 904     |                   | 99 904    | 50 409     |
|                                                      | Avances et Acomptes versés sur commandes           |            |                   |           |            |
|                                                      | CREANCES (3)                                       |            |                   |           |            |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés              | 465 315    | 8 548             | 456 767   | 1 017 152  |
|                                                      | Autres créances                                    | 2 165 253  |                   | 2 165 253 | 2 240 965  |
| COMPTES DE<br>REGULARISATION                         | Capital souscrit appelé, non versé                 |            |                   |           |            |
|                                                      | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                    | 153        |                   | 153       | 153        |
|                                                      | DISPONIBILITES                                     | 663 251    |                   | 663 251   | 764 859    |
|                                                      | Charges constatées d'avance                        | 44 907     |                   | 44 907    | 24 594     |
|                                                      | TOTAL (III)                                        | 3 438 783  | 8 548             | 3 430 235 | 4 098 130  |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |            |                   |           |            |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations (V)        |            |                   |           |            |
|                                                      | Ecart de conversion actif (VI)                     |            |                   |           |            |
| TOTAL ACTIF (I à VI)                                 |                                                    | 3 749 453  | 284 807           | 3 464 646 | 4 134 832  |
| (1) dont droit au bail                               |                                                    |            |                   |           |            |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                    |            |                   | 8 273     | 4 707      |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                    |            |                   |           |            |

## Bilan Passif

|                      |                                                                          | 30/04/2023 | 30/04/2022 |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel                                             | 10 000     | 10 000     |
|                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                               |            |            |
|                      | Ecart de réévaluation                                                    |            |            |
|                      | RESERVES                                                                 |            |            |
|                      | Réserve légale                                                           | 1 000      | 1 000      |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                   |            |            |
|                      | Réserves réglementées                                                    |            |            |
|                      | Autres réserves                                                          | 355 393    | 352 936    |
|                      | Report à nouveau                                                         |            |            |
|                      | Résultat de l'exercice                                                   | 5 818      | 2 457      |
|                      | Subventions d'investissement                                             |            |            |
|                      | Provisions réglementées                                                  |            |            |
|                      | Total des capitaux propres                                               | 372 212    | 366 393    |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs                           |            |            |
|                      | Avances conditionnées                                                    |            |            |
|                      | Total des autres fonds propres                                           |            |            |
| Provisions           | Provisions pour risques                                                  | 158 200    | 183 978    |
|                      | Provisions pour charges                                                  |            |            |
|                      | Total des provisions                                                     | 158 200    | 183 978    |
| DETTES (1)           | DETTES FINANCIERES                                                       |            |            |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                       |            |            |
|                      | Autres emprunts obligataires                                             |            |            |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                  | 1 234 140  | 498 627    |
|                      | Emprunts et dettes financières divers (3)                                | 5 185      | 161        |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                         |            |            |
|                      | DETTES D'EXPLOITATION                                                    |            |            |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 | 1 336 831  | 2 217 546  |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                              | 289 136    | 373 785    |
|                      | DETTES DIVERSES                                                          |            |            |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                          |            |            |
|                      | Autres dettes                                                            | 18 943     | 494 342    |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                          | 50 000     |            |
|                      | Total des dettes                                                         | 2 934 234  | 3 584 461  |
|                      | Ecart de conversion passif                                               |            |            |
|                      | TOTAL PASSIF                                                             | 3 464 646  | 4 134 832  |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                               | 5 818,42   | 2 456,82   |
| (1)                  | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 2 934 234  | 3 156 652  |
| (2)                  | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 785 799    | 1 247      |
| (3)                  | Dont emprunts participatifs                                              |            |            |

Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

|                                       |                                                                 | 30/04/2023 |             | 30/04/2022 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|
|                                       |                                                                 | France     | Exportation | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION               | Ventes de marchandises                                          | 177 202    |             | 177 202    |
|                                       | Production vendue (Biens)                                       |            |             | 109 719    |
|                                       | Production vendue (Services et Travaux)                         | 3 304 442  |             | 1 754      |
|                                       | Montant net du chiffre d'affaires                               | 3 481 643  |             | 2 353 855  |
|                                       |                                                                 |            |             | 2 465 329  |
|                                       | Production stockée                                              |            |             |            |
|                                       | Production immobilisée                                          |            |             |            |
|                                       | Subventions d'exploitation                                      |            | 3 072 477   | 2 604 800  |
|                                       | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |            | 2 666       | 4 224      |
|                                       | Autres produits                                                 |            | 9 568       | 201        |
| Total des produits d'exploitation (1) |                                                                 |            | 6 566 354   | 5 074 553  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                | Achats de marchandises                                          |            | 13 845      | 2 485      |
|                                       | Variation de stock                                              |            | (49 495)    | 10 653     |
|                                       | Achats de matières et autres approvisionnements                 |            |             |            |
|                                       | Variation de stock                                              |            |             |            |
|                                       | Autres achats et charges externes                               |            | 5 689 464   | 4 582 403  |
|                                       | Impôts, taxes et versements assimilés                           |            | 7 856       | 8 577      |
|                                       | Salaires et traitements                                         |            | 502 499     | 393 506    |
|                                       | Charges sociales du personnel                                   |            | 192 273     | 142 936    |
|                                       | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |            |             |            |
|                                       | Dotations aux amortissements :                                  |            |             |            |
|                                       | - sur immobilisations                                           |            | 12 829      | 17 496     |
|                                       | - charges d'exploitation à répartir                             |            |             |            |
|                                       | Dotations aux dépréciations :                                   |            |             |            |
|                                       | - sur immobilisations                                           |            |             |            |
|                                       | - sur actif circulant                                           |            |             |            |
|                                       | Dotations aux provisions                                        |            |             |            |
|                                       | Autres charges                                                  |            | 171 441     | 106 185    |
| Total des charges d'exploitation (2)  |                                                                 |            | 6 540 711   | 5 264 242  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION               |                                                                 |            | 25 643      | (189 688)  |

Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

|                                                        |                                                                                | 30/04/2023 | 30/04/2022 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                                | 25 643     | (189 688)  |
| Opéra. comm.                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |            |            |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participations (3)                                                          |            |            |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 |            |            |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      | 1          |            |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |            |            |
|                                                        | Différences positives de change                                                |            |            |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |            |            |
|                                                        | Total des produits financiers                                                  | 1          |            |
| CHARGES FINANCIÈRES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |            |            |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                             | 29 102     | 344        |
|                                                        | Différences négatives de change                                                |            |            |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |            |            |
|                                                        | Total des charges financières                                                  | 29 102     | 344        |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                                | (29 101)   | (344)      |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                                | (3 458)    | (190 032)  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion                                                      |            |            |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 4 500      |            |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              | 25 778     | 218 701    |
|                                                        | Total des produits exceptionnels                                               | 30 278     | 218 701    |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion                                                      | 19 830     |            |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      |            |            |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |            | 25 778     |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                              | 19 830     | 25 778     |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                                | 10 448     | 192 923    |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES |                                                                                | 1 171      | 434        |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |                                                                                | 6 596 633  | 5 293 254  |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                                                                                | 6 590 814  | 5 290 797  |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                                | 5 818      | 2 457      |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                |            |            |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                |            |            |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                |            |            |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                |            |            |

---

# **COMPTES ANNUELS 2023**

Période du 01/05/2022 au 30/04/2023

## **ANNEXE**

**COGEP.**

---

# Règles et Méthodes Comptables

## Désignation de l'entreprise : SARL 9eme Art Plus

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2023, dont le total est de **3 464 646** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **5 818** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/05/2022** au **30/04/2023**.

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

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **30/04/2023** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

## Éléments significatifs

A la date de clôture, il existe un litige commercial avec un fournisseur de la société. Le risque encouru dans le cadre de ce litige a été provisionné pour un montant total de 120 200 € et apparaît au poste " provisions pour risques".

# Règles et Méthodes Comptables

Un risque prud'hommal est toujours en cours depuis l'exercice N-3. Ce dernier a été provisionné en fonction de l'évolution de la procédure.

A la clôture, il existe toujours un risque consécutif à un contrôle de l'inspection du travail. Il a été provisionné pour un montant total de 38 000 € et apparaît au poste des provisions pour risques.

## **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## **Amortissements**

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 3 ans
- \* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 2 à 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

# Règles et Méthodes Comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

## Provisions

# Règles et Méthodes Comptables

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

## **Frais d'émission des emprunts**

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## **Disponibilités**

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

## **Achats**

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

## **Produits et charges exceptionnels**

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

## **Indemnité de fin de carrière**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. L'entreprise a opté pour la non comptabilisation de ces engagements sous forme de provision. Le montant des engagements déterminés en fonction des salaires, de l'âge, de l'ancienneté des salariés et d'une probabilité estimée de présence dans l'entreprise à l'âge du départ en retraite est de 21 280 € au 30/04/2023.

# Immobilisations

|                                                                                | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                               |                            |              | Valeurs<br>brutes au<br>30/04/2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------|------------------------------------|
|                                                                                |                                       | Réévaluations            | Augmentations<br>Acquisitions | Diminutions<br>Virt p.à p. | Cessions     |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                                                           |                                       |                          |                               |                            |              |                                    |
| Frais d'établissement et de développement                                      | 105                                   |                          |                               |                            |              | 105                                |
| Autres                                                                         | 1 800                                 |                          |                               |                            |              | 1 800                              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                     | <b>1 906</b>                          |                          |                               |                            |              | <b>1 906</b>                       |
| <b>CORPORELLES</b>                                                             |                                       |                          |                               |                            |              |                                    |
| Terrains                                                                       |                                       |                          |                               |                            |              |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencé aménagement |                                       |                          |                               |                            |              |                                    |
| Instal technique, matériel outillage industriels                               | 61 507                                |                          |                               |                            |              | 61 507                             |
| Instal., agencement, aménagement divers                                        | 10 519                                |                          |                               |                            |              | 10 519                             |
| Matériel de transport                                                          |                                       |                          |                               |                            |              |                                    |
| Matériel de bureau, mobilier                                                   | 181 571                               |                          | 6 972                         |                            | 4 500        | 184 043                            |
| Emballages récupérables et divers                                              | 44 422                                |                          |                               |                            |              | 44 422                             |
| Immobilisations corporelles en cours                                           |                                       |                          |                               |                            |              |                                    |
| Avances et acomptes                                                            |                                       |                          |                               |                            |              |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                       | <b>298 019</b>                        |                          | <b>6 972</b>                  |                            | <b>4 500</b> | <b>300 491</b>                     |
| <b>FINANCIERES</b>                                                             |                                       |                          |                               |                            |              |                                    |
| Participations évaluées en équivalence                                         |                                       |                          |                               |                            |              |                                    |
| Autres participations                                                          |                                       |                          |                               |                            |              |                                    |
| Autres titres immobilisés                                                      |                                       |                          |                               |                            |              |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières                                    | 4 707                                 |                          | 3 566                         |                            |              | 8 273                              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                       | <b>4 707</b>                          |                          | <b>3 566</b>                  |                            |              | <b>8 273</b>                       |
| <b>TOTAL</b>                                                                   | <b>304 632</b>                        |                          | <b>10 538</b>                 |                            | <b>4 500</b> | <b>310 670</b>                     |

## Amortissements

|                                   |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>30/04/2023 |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Fonds commercial                                                                   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles                                               | 1 800                                 |                          |             | 1 800                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                                | 1 800                                 |                          |             | 1 800                              |
| CORPORELLES                       | Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 53 293                                | 2 190                    |             | 55 482                             |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 10 519                                |                          |             | 10 519                             |
|                                   | Matériel de transport                                                              |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 174 139                               | 5 034                    | 4 500       | 174 672                            |
|                                   | Emballages récupérables et divers                                                  | 28 179                                | 5 606                    |             | 33 784                             |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                                                    | 266 129                               | 12 829                   | 4 500       | 274 458                            |
| TOTAL                             |                                                                                    | 267 930                               | 12 829                   | 4 500       | 276 259                            |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                                                 | Dotations                       |                   | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Reprises                        |                   | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif |                               | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif |                               |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                                                |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES                                                       |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                        |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement, aménag. |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencet aménagt divers                                         |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                           |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES                                                         |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| TOTAL                                                                           |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE                                                       |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |

## Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/04/2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                       |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                  | 183 978        |               | 25 778      | 158 200    |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                |                                                                                                                                               | 183 978        |               | 25 778      | 158 200    |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 8 548          |               |             | 8 548      |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                  | 8 548          |               |             | 8 548      |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                               | 192 526        |               | 25 778      | 166 748    |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                |               | 25 778      |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               |                |               |             |            |

## Produits à recevoir

30/04/2023

|                               |           |           |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Total des Produits à recevoir |           | 1 728 350 |
| Autres créances clients       |           | 196 000   |
| Clients - factures à établir  | 196 000   |           |
| Autres créances               |           | 1 532 350 |
| Etat-produits à recevoir      | 1 532 350 |           |

# Charges à payer

30/04/2023

|                                          |         |         |
|------------------------------------------|---------|---------|
| Total des Charges à payer                |         | 261 292 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés |         | 160 653 |
| Fournisseurs fnp                         | 160 653 |         |
| Dettes fiscales et sociales              |         | 94 315  |
| Dettes prov. congés payés                | 59 683  |         |
| Dettes prov. congés rtt                  | 6 569   |         |
| Charges sur congés à payer               | 21 913  |         |
| Charges sur congés rtt                   | 2 349   |         |
| Charges sociales à payer                 | 579     |         |
| Charges fiscales sur c.p.                | 832     |         |
| Etat - autres charges à payer            | 2 390   |         |
| Autres dettes                            |         | 6 324   |
| R.r.r. à accorder et avoirs              | 6 324   |         |

## Charges et Produits constatés d'avance

| 30/04/2023                         | Charges | Produits |
|------------------------------------|---------|----------|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION | 44 907  | 50 000   |
| Charges et Produits FINANCIERS     |         |          |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS  |         |          |
| TOTAL                              | 44 907  | 50 000   |

## Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 30/04/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 8 273      | 8 273        |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 10 114     | 10 114       |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 455 201    | 455 201      |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 3 400      | 3 400        |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 545        | 545          |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 581 768    | 581 768      |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        | 1 532 350  | 1 532 350    |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 47 189     | 47 189       |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 44 907     | 44 907       |             |
|                                                                   | TOTAL DES CREANCES                            | 2 683 747  | 2 683 747    |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                      | 30/04/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 785 799    | 785 799      |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 448 340    | 448 340      |           |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        | 161        | 161          |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 1 336 831  | 1 336 831    |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 66 268     | 66 268       |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 97 983     | 97 983       |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 966        | 966          |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 118 601    | 118 601      |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              | 53         | 53           |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 5 265      | 5 265        |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 5 024      | 5 024        |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 18 943     | 18 943       |           |               |
|                                                    | Dettes représentative de titres empruntés            |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          | 50 000     | 50 000       |           |               |
|                                                    | TOTAL DES DETTES                                     | 2 934 234  | 2 934 234    |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      | 795 239    |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 844 279    |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      | 5 024      |              |           |               |

## Produits et Charges exceptionnels

30/04/2023

|                                                  |        |        |
|--------------------------------------------------|--------|--------|
| Total des produits exceptionnels                 |        | 30 278 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital |        | 4 500  |
| Cession immo corporelles                         | 4 500  |        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges |        | 25 778 |
| Repr.prov. / Exceptionnel                        | 25 778 |        |
| Total des charges exceptionnelles                |        | 19 830 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion |        | 19 830 |
| Pénalités et amendes fiscales                    | 816    |        |
| Charges except./ope.gestion                      | 19 014 |        |
| Résultat exceptionnel                            |        | 10 448 |

Capital social

|                          | 30/04/2023                       | Nombre | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|--------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 100,00 | 100,0000      | 10 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |        |               |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |        |               |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice | 100,00 | 100,0000      | 10 000,00 |

---

Période du 01/05/2022 au 30/04/2023

# ETATS DETAILLES

**COGEP** 

---

# Détail de l'Actif

|                                                 | 01/05/2022<br>30/04/2023 | 12<br>mois   | 01/05/2021<br>30/04/2022 | 12<br>mois   | Variations          | %             |
|-------------------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|---------------------|---------------|
| Capital souscrit non appelé                     |                          |              |                          |              |                     |               |
| <b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>          | <b>34 411,31</b>         | <b>0,99</b>  | <b>36 701,95</b>         | <b>0,89</b>  | <b>(2 290,64)</b>   | <b>-6,24</b>  |
| Frais d'établissement                           | 105,30                   |              | 105,30                   |              |                     |               |
| 20100000 Frais d'établissement                  | 105,30                   |              | 105,30                   |              |                     |               |
| Concessions brevets et droits similaires        |                          |              |                          |              |                     |               |
| 20510000 Logiciel                               | 1 800,41                 | 0,05         | 1 800,41                 | 0,04         |                     |               |
| 28050000 Amort. concessions et droits           | (1 800,41)               | -0,05        | (1 800,41)               | -0,04        |                     |               |
| Installations techniques, matériel et outillage | 6 024,29                 | 0,17         | 8 214,01                 | 0,20         | (2 189,72)          | -26,66        |
| 21500000 Matériels & outillages                 | 61 506,74                | 1,78         | 61 506,74                | 1,49         |                     |               |
| 28150000 Amort. matériel et outillage           | (55 482,45)              | -1,60        | (53 292,73)              | -1,29        | (2 189,72)          | -4,11         |
| Autres immobilisations corporelles              | 20 008,48                | 0,58         | 23 675,87                | 0,57         | (3 667,39)          | -15,49        |
| 21812000 Signalétique                           | 10 519,00                | 0,30         | 10 519,00                | 0,25         |                     |               |
| 21830000 Matériel de bureau & informati         | 26 507,57                | 0,77         | 26 507,57                | 0,64         |                     |               |
| 218300000 Matériel bureau & informatique        | 2 793,60                 | 0,08         | 2 793,60                 | 0,07         |                     |               |
| 21840000 Mobilier                               | 154 741,85               | 4,47         | 152 269,85               | 3,68         | 2 472,00            | 1,62          |
| 21850000 Agencements                            | 44 422,38                | 1,28         | 44 422,38                | 1,07         |                     |               |
| 28181200 Amort. signalétique                    | (10 519,00)              | -0,30        | (10 519,00)              | -0,25        |                     |               |
| 28183000 Amort. matériel de bureau & in         | (26 216,38)              | -0,76        | (22 912,96)              | -0,55        | (3 303,42)          | -14,42        |
| 28184000 Amort. mobilier                        | (148 456,05)             | -4,28        | (151 225,77)             | -3,66        | 2 769,72            | 1,83          |
| 28185000 Amort. agencement                      | (33 784,49)              | -0,98        | (28 178,80)              | -0,68        | (5 605,69)          | -19,89        |
| Autres immobilisations financières              | 8 273,24                 | 0,24         | 4 706,77                 | 0,11         | 3 566,47            | 75,77         |
| 27500000 Dépôts et cautionnements versés        | 8 273,24                 | 0,24         | 4 706,77                 | 0,11         | 3 566,47            | 75,77         |
| <b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>          | <b>3 430 234,63</b>      | <b>99,01</b> | <b>4 098 130,46</b>      | <b>99,11</b> | <b>(667 895,83)</b> | <b>-16,30</b> |
| Marchandises                                    | 99 904,00                | 2,88         | 50 409,00                | 1,22         | 49 495,00           | 98,19         |
| 37000000 Stocks de marchandises                 | 99 904,00                | 2,88         | 50 409,00                | 1,22         | 49 495,00           | 98,19         |
| Créances clients et comptes rattachés           | 456 766,64               | 13,18        | 1 017 151,62             | 24,60        | (560 384,98)        | -55,09        |
| 041D Collectif clients débiteurs                | 259 201,30               | 7,48         | 435 888,11               | 10,54        | (176 686,81)        | -40,53        |
| 41600000 Clients douteux                        | 10 113,54                | 0,29         | 10 113,54                | 0,24         |                     |               |
| 41810000 Clients - factures à établir           | 196 000,00               | 5,66         | 579 698,17               | 14,02        | (383 698,17)        | -66,19        |
| 49100000 Prov. comptes de clients               | (8 548,20)               | -0,25        | (8 548,20)               | -0,21        |                     |               |
| Autres créances                                 | 2 165 253,32             | 62,50        | 2 240 964,62             | 54,20        | (75 711,30)         | -3,38         |
| 040D Collectif fournisseurs débiteurs           | 17 047,90                | 0,49         | 29 244,84                | 0,71         | (12 196,94)         | -41,71        |
| 40960000 Frss-embal.mat. à rendre               | 30,00                    |              | 30,00                    |              |                     |               |
| 40980000 R.r.r. à obtenir, avoirs non           |                          |              | 26 202,46                | 0,63         | (26 202,46)         | -100,0        |
| 42110000 Salariés guso-rémunération due         | 400,00                   | 0,01         |                          |              | 400,00              |               |
| 42500000 Personnel - avances et acompte         | 3 000,00                 | 0,09         | 3 000,00                 | 0,07         |                     |               |
| 42510000 Personnel- Avances et acptes           |                          |              | 37 514,17                | 0,91         | (37 514,17)         | -100,0        |
| 43771000 Mutualité française mutuelle           | 544,73                   | 0,02         |                          |              | 544,73              |               |
| 44526900 Tva ded. acquisitions intraco          | 0,36                     |              | 0,36                     |              |                     |               |
| 44527900 Tva coll. acquis. intracomm.           | 1 150,00                 | 0,03         |                          |              | 1 150,00            |               |
| 44562000 Tva déductible s/immo                  | 0,05                     |              | 0,05                     |              |                     |               |
| 44566120 Tva déductible 5.5 %                   | 3 242,47                 | 0,09         | 1 488,05                 | 0,04         | 1 754,42            | 117,90        |
| 44566140 Tva déductible 20%                     | 470 316,11               | 13,57        | 301 895,84               | 7,30         | 168 420,27          | 55,79         |
| 44566150 Tva déductible 10%                     | 9 605,11                 | 0,28         |                          |              | 9 605,11            |               |
| 44566210 Tva déductible 2,10%                   | 78,25                    |              | 69,48                    |              | 8,77                | 12,62         |
| 44567000 Crédit de tva à reporter               |                          |              | 25 827,00                | 0,62         | (25 827,00)         | -100,0        |
| 44571100 Créances irrécouvrables                | 825,39                   | 0,02         | 191,88                   |              | 633,51              | 330,16        |
| 44571200 Tva collectée 8.5%                     | 0,35                     |              | 0,35                     |              |                     |               |
| 44572000 Tva collectée ventes à 5,50%           | 1 299,15                 | 0,04         | 558,01                   | 0,01         | 741,14              | 132,82        |

# Détail de l'Actif

|                                 |                                | 01/05/2022<br>30/04/2023 | 12<br>mois          | 01/05/2021<br>30/04/2022 | 12<br>mois | Variations   | %      |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|------------|--------------|--------|
| 44574000                        | Tva collectée sur ventes 7 %   |                          | 11,70               | 11,70                    |            |              |        |
| 44575000                        | Tva collectée ventes à 10%     |                          |                     | 7 440,68                 | 0,18       | (7 440,68)   | -100,0 |
| 44583000                        | Tva - remboursement crédit dem | 80 000,00                | 2,31                | 170 000,00               | 4,11       | (90 000,00)  | -52,94 |
| 44586000                        | Tva sur factures non parvenues | 15 238,74                | 0,44                | 89 538,98                | 2,17       | (74 300,24)  | -82,98 |
| 44661500                        | Obligations cautionnées        |                          | 1,55                | 1,55                     |            |              |        |
| 44870000                        | Etat-produits à recevoir       | 1 532 350,00             | 44,23               | 1 530 700,80             | 37,02      | 1 649,20     | 0,11   |
| 467 00000                       | Debiteurs créditeurs divers    |                          |                     | 349,99                   | 0,01       | (349,99)     | -100,0 |
| 46700000                        | Débiteurs, créditeurs divers   | 6 837,00                 | 0,20                | 6 125,93                 | 0,15       | 711,07       | 11,61  |
| 46720000                        | Règlement par carte bancaire   | 23 274,46                | 0,67                | 10 772,50                | 0,26       | 12 501,96    | 116,05 |
| Valeurs mobilières de placement |                                |                          | 152,50              | 152,50                   |            |              |        |
| 50820000                        | Bons de souscription           |                          | 152,50              | 152,50                   |            |              |        |
| Disponibilités                  |                                |                          | 663 251,44 19,14    | 764 858,69 18,50         |            | (101 607,25) | -13,28 |
| 51211000                        | Crédit coopératif              | 69 734,42                | 2,01                | 203 164,38               | 4,91       | (133 429,96) | -65,68 |
| 51212000                        | Crédit agricole                | 587 493,27               | 16,96               | 559 025,88               | 13,52      | 28 467,39    | 5,09   |
| 51213000                        | Paypal                         | 295,53                   | 0,01                |                          |            | 295,53       |        |
| 53100000                        | Caisse                         | 3 703,37                 | 0,11                | 96,94                    |            | 3 606,43     | N/S    |
| 53140000                        | Caisse en devise               | 509,84                   | 0,01                | 509,84                   | 0,01       |              |        |
| 58000000                        | Virements internes             |                          |                     | 346,11                   | 0,01       | (346,11)     | -100,0 |
| 58100000                        | Encaissements CB               |                          |                     | 200,50                   |            | (200,50)     | -100,0 |
| 58200000                        | Echanges et compensations      | 1 515,01                 | 0,04                | 1 515,04                 | 0,04       | (0,03)       |        |
| Charges constatées d'avance     |                                |                          | 44 906,73 1,30      | 24 594,03 0,59           |            | 20 312,70    | 82,59  |
| 48600000                        | Charges constatées d'avance    | 44 906,73                | 1,30                | 24 594,03                | 0,59       | 20 312,70    | 82,59  |
| TOTAL DU BILAN ACTIF            |                                |                          | 3 464 645,94 100,00 | 4 134 832,41 100,00      |            | (670 186,47) | -16,21 |

# Détail du Passif

|                                                        | 01/05/2022<br>30/04/2023 | 12<br>mois   | 01/05/2021<br>30/04/2022 | 12<br>mois   | Variations          | %             |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|---------------------|---------------|
| <b>TOTAL I - Capitaux propres</b>                      | <b>372 211,67</b>        | <b>10,74</b> | <b>366 393,25</b>        | <b>8,86</b>  | <b>5 818,42</b>     | <b>1,59</b>   |
| Capital Social ou individuel                           | 10 000,00                | 0,29         | 10 000,00                | 0,24         |                     |               |
| 10100000 Capital                                       | 10 000,00                | 0,29         | 10 000,00                | 0,24         |                     |               |
| Réserve légale                                         | 1 000,00                 | 0,03         | 1 000,00                 | 0,02         |                     |               |
| 10610000 Réserve légale                                | 1 000,00                 | 0,03         | 1 000,00                 | 0,02         |                     |               |
| Autres réserves                                        | 355 393,25               | 10,26        | 352 936,43               | 8,54         | 2 456,82            | 0,70          |
| 10680000 Autres réserves                               | 355 393,25               | 10,26        | 352 936,43               | 8,54         | 2 456,82            | 0,70          |
| Résultat de l'exercice                                 | 5 818,42                 | 0,17         | 2 456,82                 | 0,06         | 3 361,60            | 136,83        |
| <b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>                 |                          |              |                          |              |                     |               |
| <b>TOTAL III - Total des Provisions</b>                | <b>158 200,00</b>        | <b>4,57</b>  | <b>183 978,00</b>        | <b>4,45</b>  | <b>(25 778,00)</b>  | <b>-14,01</b> |
| Provisions pour risques                                | 158 200,00               | 4,57         | 183 978,00               | 4,45         | (25 778,00)         | -14,01        |
| 15110000 Provisions pour risques                       | 158 200,00               | 4,57         | 183 978,00               | 4,45         | (25 778,00)         | -14,01        |
| <b>TOTAL IV - Total des dettes</b>                     | <b>2 934 234,27</b>      | <b>84,69</b> | <b>3 584 461,16</b>      | <b>86,69</b> | <b>(650 226,89)</b> | <b>-18,14</b> |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 234 139,60             | 35,62        | 498 627,35               | 12,06        | 735 512,25          | 147,51        |
| 16420000 PGE                                           | 448 340,34               | 12,94        | 497 380,46               | 12,03        | (49 040,12)         | -9,86         |
| 51213000 Paypal                                        |                          |              | 14,75                    |              | (14,75)             | -100,0        |
| 51214000 Stripe                                        | 1 073,47                 | 0,03         | 1 232,14                 | 0,03         | (158,67)            | -12,88        |
| 51900000 Concours bancaires courants                   | 783 350,00               | 22,61        |                          |              | 783 350,00          |               |
| 58000000 Virements internes                            | 779,29                   | 0,02         |                          |              | 779,29              |               |
| 58100000 Encaissements CB                              | 596,50                   | 0,02         |                          |              | 596,50              |               |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 5 184,64                 | 0,15         | 161,00                   |              | 5 023,64            | N/S           |
| 16550000 Cautions cits                                 | 161,00                   |              | 161,00                   |              |                     |               |
| 45500000 Associés-Comptes courants FRANCK B            | 5 023,64                 | 0,14         |                          |              | 5 023,64            |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 1 336 831,48             | 38,58        | 2 217 546,39             | 53,63        | (880 714,91)        | -39,72        |
| 040C Collectif fournisseurs créditeurs                 | 1 176 178,37             | 33,95        | 1 426 349,77             | 34,50        | (250 171,40)        | -17,54        |
| 40810000 Fournisseurs fnp                              | 160 653,11               | 4,64         | 791 196,62               | 19,13        | (630 543,51)        | -79,69        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 289 135,87               | 8,35         | 373 784,50               | 9,04         | (84 648,63)         | -22,65        |
| 42100000 Personnel-rémunération due                    | 16,26                    |              | 885,01                   | 0,02         | (868,75)            | -98,16        |
| 42820000 Dettes prov. congés payés                     | 59 682,70                | 1,72         | 47 369,07                | 1,15         | 12 313,63           | 26,00         |
| 42821000 Dettes prov. congés rtt                       | 6 569,11                 | 0,19         | 6 293,58                 | 0,15         | 275,53              | 4,38          |
| 42860000 Autres charges à payer                        |                          |              | 39 516,00                | 0,96         | (39 516,00)         | -100,0        |
| 43100000 Urssaf                                        | 7 996,52                 | 0,23         | 64 993,29                | 1,57         | (56 996,77)         | -87,70        |
| 43700000 Umni                                          | 1 640,07                 | 0,05         | 1 428,35                 | 0,03         | 211,72              | 14,82         |
| 43730000 Humanis                                       | 4 062,86                 | 0,12         | 2 871,63                 | 0,07         | 1 191,23            | 41,48         |
| 43770000 Radiancé prévoyance                           | 522,74                   | 0,02         | 466,37                   | 0,01         | 56,37               | 12,09         |
| 43770100 Agessa                                        | 52 221,32                | 1,51         | 50 895,31                | 1,23         | 1 326,01            | 2,61          |
| 43770200 RACD                                          | 25,29                    |              | 25,29                    |              |                     |               |
| 43771000 Mutualité française mutuelle                  |                          |              | 989,77                   | 0,02         | (989,77)            | -100,0        |
| 43777020 Maison des artistes                           | 6 672,56                 | 0,19         | 6 672,56                 | 0,16         |                     |               |
| 43820000 Charges sur congés à payer                    | 21 912,87                | 0,63         | 16 652,34                | 0,40         | 5 260,53            | 31,59         |
| 43821000 Charges sur congés rtt                        | 2 349,23                 | 0,07         | 2 246,08                 | 0,05         | 103,15              | 4,59          |
| 43860000 Charges sociales à payer                      | 579,25                   | 0,02         | 128,66                   |              | 450,59              | 350,22        |
| 44210000 Etat - Prélèvement Source                     | 1 844,74                 | 0,05         | 1 322,40                 | 0,03         | 522,34              | 39,50         |
| 44300000 Indemnités Chômage Partiel                    | 175,28                   | 0,01         | 175,28                   |              |                     |               |
| 44400000 Etat impôts sur les bénéfices                 | 966,00                   | 0,03         | 229,00                   | 0,01         | 737,00              | 321,83        |
| 44566150 Tva déductible 10%                            |                          |              | 1 486,67                 | 0,04         | (1 486,67)          | -100,0        |
| 44567000 Crédit de tva à reporter                      | 4 624,00                 | 0,13         |                          |              | 4 624,00            |               |

# Détail du Passif

|                             |                                 | 01/05/2022<br>30/04/2023 | 12<br>mois | 01/05/2021<br>30/04/2022 | 12<br>mois | Variations   | %      |
|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------|--------|
| 44571000                    | Tva collectée ventes à 2,10%    | 671,73                   | 0,02       | 94,76                    |            | 576,97       | 608,88 |
| 44575000                    | Tva collectée ventes à 10%      | 18 761,96                | 0,54       |                          |            | 18 761,96    |        |
| 44576000                    | Tva collectée ventes à 20%      | 64 593,13                | 1,86       | 70 546,03                | 1,71       | (5 952,90)   | -8,44  |
| 44587000                    | Tva sur factures à établir      | 29 950,61                | 0,86       | 55 808,03                | 1,35       | (25 857,42)  | -46,33 |
| 44603000                    | Obligations cautionnées         | 52,64                    |            | 52,64                    |            |              |        |
| 44700000                    | Autres impôts, taxes vests ass. | 23,34                    |            | 23,34                    |            |              |        |
| 44820000                    | Charges fiscales sur c.p.       | 831,99                   | 0,02       | 660,04                   | 0,02       | 171,95       | 26,05  |
| 44860000                    | Etat - autres charges à payer   | 2 389,67                 | 0,07       | 1 953,00                 | 0,05       | 436,67       | 22,36  |
| Autres dettes               |                                 | 18 942,68                | 0,55       | 494 341,92               | 11,96      | (475 399,24) | -96,17 |
| 041C                        | Collectif clients créditeurs    | 11 508,21                | 0,33       | 487 194,49               | 11,78      | (475 686,28) | -97,64 |
| 41980000                    | R.r.r. à accorder et avoirs     | 6 323,61                 | 0,18       |                          |            | 6 323,61     |        |
| 467 00000                   | Debiteurs créditeurs divers     | 612,92                   | 0,02       |                          |            | 612,92       |        |
| 46710000                    | Frais intervenants Externes     | 497,94                   | 0,01       | 3 658,43                 | 0,09       | (3 160,49)   | -86,39 |
| 46731000                    | Pass Culture                    |                          |            | 3 489,00                 | 0,08       | (3 489,00)   | -100,0 |
| Produits constatés d'avance |                                 | 50 000,00                | 1,44       |                          |            | 50 000,00    |        |
| 48700000                    | Produits constatés d'avance     | 50 000,00                | 1,44       |                          |            | 50 000,00    |        |
| TOTAL DU BILAN PASSIF       |                                 | 3 464 645,94             | 100,00     | 4 134 832,41             | 100,00     | (670 186,47) | -16,21 |

# Détail du Compte de Résultat

|                                               | 01/05/2022<br>30/04/2023 | 12<br>mois | 01/05/2021<br>30/04/2022 | 12<br>mois | Variations   | %      |
|-----------------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------|--------|
| Total des produits d'exploitation             | 6 566 354,19             | 188,60     | 5 074 553,11             | 205,84     | 1 491 801,08 | 29,40  |
| Ventes de marchandises                        | 177 201,58               | 5,09       | 109 719,36               | 4,45       | 67 482,22    | 61,50  |
| Ventes de marchandises FRANCE                 | 177 201,58               | 5,09       | 109 719,36               | 4,45       | 67 482,22    | 61,50  |
| 70770100 Ventes produits 20%                  | 57 943,39                | 1,66       | 24 675,11                | 1,00       | 33 268,28    | 134,83 |
| 70771000 Ventes produits 5,5%                 | 106 006,87               | 3,04       | 80 546,10                | 3,27       | 25 460,77    | 31,61  |
| 70771100 ventes produits exo                  | 9 730,55                 | 0,28       | 2 149,91                 | 0,09       | 7 580,64     | 352,60 |
| 70771200 Ventes Produits CEE                  | 1 589,37                 | 0,05       | 506,32                   | 0,02       | 1 083,05     | 213,91 |
| 70772100 Ventes produits 10 %                 | 1 931,40                 | 0,06       | 1 841,92                 | 0,07       | 89,48        | 4,86   |
| Production vendue Biens                       |                          |            | 1 753,97                 | 0,07       | (1 753,97)   | -100,0 |
| Production vendue Biens FRANCE                |                          |            | 1 753,97                 | 0,07       | (1 753,97)   | -100,0 |
| 70900000 Rabais, remises et ristournes        |                          |            | 1 753,97                 | 0,07       | (1 753,97)   | -100,0 |
| Production vendue Services + Travaux          | 3 304 441,82             | 94,91      | 2 353 855,27             | 95,48      | 950 586,55   | 40,38  |
| Production vendue Services FRANCE             | 3 304 441,82             | 94,91      | 2 353 855,27             | 95,48      | 950 586,55   | 40,38  |
| 70600000 Prestations de services              | 47 747,07                | 1,37       | 8 401,13                 | 0,34       | 39 345,94    | 468,34 |
| 70610000 Ventes billetterie 5,5%              | 400,00                   | 0,01       |                          |            | 400,00       |        |
| 70610500 Prestations de services Export       | 9 259,26                 | 0,27       |                          |            | 9 259,26     |        |
| 70611000 Ventes billetterie 2,10%             | 27 474,43                | 0,79       | 3 917,73                 | 0,16       | 23 556,70    | 601,28 |
| 70615000 Ventes billetterie 10%               | 991 005,17               | 28,46      | 502 279,27               | 20,37      | 488 725,90   | 97,30  |
| 70622000 Accreditations 10%                   | 45 837,43                | 1,32       | 23 610,01                | 0,96       | 22 227,42    | 94,14  |
| 70631000 Animateur et guide 20%               | 13 533,35                | 0,39       | 4 246,74                 | 0,17       | 9 286,61     | 218,68 |
| 70640000 Partenariat 20%                      | 342 697,00               | 9,84       | 85 125,61                | 3,45       | 257 571,39   | 302,58 |
| 70641000 Partenariat exo                      | 7 500,00                 | 0,22       | 6 000,00                 | 0,24       | 1 500,00     | 25,00  |
| 70643000 Partenariat partnership              | 534 500,00               | 15,35      | 715 585,00               | 29,03      | (181 085,00) | -25,31 |
| 70800000 Produits des activités annexes       | 1 245,00                 | 0,04       | 720,00                   | 0,03       | 525,00       | 72,92  |
| 70801000 Refacturations exo                   | 10 103,86                | 0,29       | 3 642,68                 | 0,15       | 6 461,18     | 177,37 |
| 70802000 Refacturations 20%                   | 59 971,81                | 1,72       | 59 440,68                | 2,41       | 531,13       | 0,89   |
| 70803000 Refacturations 10%                   |                          |            | 426,00                   | 0,02       | (426,00)     | -100,0 |
| 70811000 Location de stands CEE               | 183 601,12               | 5,27       | 121 636,52               | 4,93       | 61 964,60    | 50,94  |
| 70812000 Location stand 20%                   | 718 994,12               | 20,65      | 636 389,41               | 25,81      | 82 604,71    | 12,98  |
| 70813000 Location de stands Export            | 66 130,99                | 1,90       | 43 533,04                | 1,77       | 22 597,95    | 51,91  |
| 70820000 Echange partenariat tva              | 164 835,00               | 4,73       |                          |            | 164 835,00   |        |
| 70832000 Location materiel 20%                | 8 433,33                 | 0,24       |                          |            | 8 433,33     |        |
| 70841000 Locations expo net de taxes          | 3 810,00                 | 0,11       |                          |            | 3 810,00     |        |
| 70843000 Location expo 20%                    | 31 125,00                | 0,89       | 125 000,00               | 5,07       | (93 875,00)  | -75,10 |
| 70845000 Frais de port                        | 6 018,05                 | 0,17       | 6 806,06                 | 0,28       | (788,01)     | -11,58 |
| 70846000 Frais de ports exo                   | 2 044,63                 | 0,06       | 1 204,11                 | 0,05       | 840,52       | 69,80  |
| 70850000 Prestations assurances               | 154,70                   |            | 123,28                   | 0,01       | 31,42        | 25,49  |
| 70861000 Prest publicitaire                   | 8 454,50                 | 0,24       | 2 640,00                 | 0,11       | 5 814,50     | 220,25 |
| 70862000 Prest publicitaire exo               | 19 566,00                | 0,56       | 3 128,00                 | 0,13       | 16 438,00    | 525,51 |
| Montant net du chiffre d'affaires             | 3 481 643,40             | 100,00     | 2 465 328,60             | 100,00     | 1 016 314,80 | 41,22  |
| Subventions d'exploitation                    | 3 072 477,02             | 88,25      | 2 604 799,80             | 105,66     | 467 677,22   | 17,95  |
| 74000000 Subventions d'exploitation           | 53 377,02                | 1,53       | 10 700,00                | 0,43       | 42 677,02    | 398,85 |
| 74100000 Subvention FNADT                     | 40 000,00                | 1,15       | 40 000,00                | 1,62       |              |        |
| 74110000 Subvention Région Nouvelle Aquitaine | 910 000,00               | 26,14      | 520 000,00               | 21,09      | 390 000,00   | 75,00  |
| 74120000 Subvention Ville Angoulême           | 596 750,00               | 17,14      | 616 063,80               | 24,99      | (19 313,80)  | -3,14  |
| 74130000 Subventions Etat                     | 200 000,00               | 5,74       |                          |            | 200 000,00   |        |
| 74140000 Subvention Grand Angoulême           | 642 350,00               | 18,45      | 683 887,00               | 27,74      | (41 537,00)  | -6,07  |
| 74150000 Subvention Département Charente      | 250 000,00               | 7,18       | 172 500,00               | 7,00       | 77 500,00    | 44,93  |
| 74220000 Subvention DRAC                      | 140 000,00               | 4,02       | 340 000,00               | 13,79      | (200 000,00) | -58,82 |
| 74230000 Subvention CNL                       | 200 000,00               | 5,74       | 190 000,00               | 7,71       | 10 000,00    | 5,26   |
| 74240000 Subvention CCI Angoulême             | 40 000,00                | 1,15       | 31 649,00                | 1,28       | 8 351,00     | 26,39  |

# Détail du Compte de Résultat

|                                                | 01/05/2022<br>30/04/2023 | 12<br>mois    | 01/05/2021<br>30/04/2022 | 12<br>mois    | Variations          | %            |
|------------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------|
| Reprises sur provisions, transferts de charges | 2 666,09                 | 0,08          | 4 224,07                 | 0,17          | (1 557,98)          | -36,88       |
| 79100000 Transferts de charges (avec tv        | (1 701,88)               | -0,05         | 677,78                   | 0,03          | (2 379,66)          | -351,1       |
| 79120000 Transferts de charges (net tax        | 1 803,16                 | 0,05          | 1 334,80                 | 0,05          | 468,36              | 35,09        |
| 79125000 Indemnités journalières               | 2 564,81                 | 0,07          | 2 211,49                 | 0,09          | 353,32              | 15,98        |
| Autres produits d'exploitation                 | 9 567,68                 | 0,27          | 200,64                   | 0,01          | 9 367,04            | N/S          |
| 75800000 Produits divers de gestion cou        | 9 567,68                 | 0,27          | 200,64                   | 0,01          | 9 367,04            | N/S          |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>        | <b>6 540 711,30</b>      | <b>187,86</b> | <b>5 264 241,55</b>      | <b>213,53</b> | <b>1 276 469,75</b> | <b>24,25</b> |
| Achats de marchandises                         | 13 844,72                | 0,40          | 2 484,64                 | 0,10          | 11 360,08           | 457,21       |
| 60700000 Achats de marchandises exonéré        | 464,00                   | 0,01          |                          |               | 464,00              |              |
| 60750000 Achats marchandises festival          | 13 380,72                | 0,38          | 2 484,64                 | 0,10          | 10 896,08           | 438,54       |
| Variation de stocks de marchandises            | (49 495,00)              | -1,42         | 10 653,00                | 0,43          | (60 148,00)         | -564,6       |
| 60370000 Variation stocks marchandises         | (49 495,00)              | -1,42         | 10 653,00                | 0,43          | (60 148,00)         | -564,6       |
| Autres achats et charges externes              | 5 689 463,96             | 163,41        | 4 582 403,20             | 185,87        | 1 107 060,76        | 24,16        |
| 60510000 Achat billetterie festival            | 986,40                   | 0,03          | 316,00                   | 0,01          | 670,40              | 212,15       |
| 60511000 Achat billetterie intracomm           |                          |               | 5 610,00                 | 0,23          | (5 610,00)          | -100,0       |
| 60610000 Eau, électricité                      | 2 664,07                 | 0,08          | 1 299,73                 | 0,05          | 1 364,34            | 104,97       |
| 60611000 Electricité festival                  | 16 740,71                | 0,48          | 8 799,14                 | 0,36          | 7 941,57            | 90,25        |
| 60612000 Gaz                                   | 3 085,17                 | 0,09          | 2 836,76                 | 0,12          | 248,41              | 8,76         |
| 60613000 Chauffage festival                    | 26 620,76                | 0,76          | 8 070,90                 | 0,33          | 18 549,86           | 229,84       |
| 60620000 Carburant                             |                          |               | 4 000,00                 | 0,16          | (4 000,00)          | -100,0       |
| 60630000 Fourn. entretien, petit équip.        | 25 618,37                | 0,74          | 14 741,98                | 0,60          | 10 876,39           | 73,78        |
| 60631000 Fournitures expo                      | 229 252,06               | 6,58          | 168 979,62               | 6,85          | 60 272,44           | 35,67        |
| 60633000 Signalétique                          | 21 295,00                | 0,61          | 94 745,10                | 3,84          | (73 450,10)         | -77,52       |
| 60640000 Fournitures administratives           | 18 416,50                | 0,53          | 13 562,27                | 0,55          | 4 854,23            | 35,79        |
| 60660000 Carburant                             | 830,77                   | 0,02          | 3 248,07                 | 0,13          | (2 417,30)          | -74,42       |
| 61105000 Sous-taitance générale                | 846 637,68               | 24,32         | 515 686,40               | 20,92         | 330 951,28          | 64,18        |
| 61105100 Sous-traitance intracomm              | 700,00                   | 0,02          |                          |               | 700,00              |              |
| 61110000 Sous-traitance site internet          | 78 553,25                | 2,26          | 86 603,64                | 3,51          | (8 050,39)          | -9,30        |
| 61120000 Sous-traitance prestations tec        | 93 271,83                | 2,68          | 104 051,19               | 4,22          | (10 779,36)         | -10,36       |
| 61130000 Sous-traitance création               | 196 629,24               | 5,65          | 181 646,49               | 7,37          | 14 982,75           | 8,25         |
| 61140000 Sous-traitance commissariat ex        | 5 000,00                 | 0,14          | 20 000,00                | 0,81          | (15 000,00)         | -75,00       |
| 61150000 Sous-traitance scénographie           | 627 261,29               | 18,02         | 404 343,86               | 16,40         | 222 917,43          | 55,13        |
| 61160000 Sous-traitance réalisation fil        | 40 589,21                | 1,17          | 26 562,54                | 1,08          | 14 026,67           | 52,81        |
| 61170000 Sous-traitance communication          | 440 515,04               | 12,65         | 308 037,29               | 12,49         | 132 477,75          | 43,01        |
| 61180000 Prestation direction                  | 106 100,00               | 3,05          | 94 800,00                | 3,85          | 11 300,00           | 11,92        |
| 61220000 Redevance crédit-bail mobilier        |                          |               | 195,97                   | 0,01          | (195,97)            | -100,0       |
| 61320000 Locations immobilières                | 86 009,85                | 2,47          | 82 225,68                | 3,34          | 3 784,17            | 4,60         |
| 61330000 Locations mobilières                  | 21 996,87                | 0,63          | 20 700,86                | 0,84          | 1 296,01            | 6,26         |
| 61350000 Locations diverses                    | 1 151 994,53             | 33,09         | 1 030 034,36             | 41,78         | 121 960,17          | 11,84        |
| 61351000 Locations véhicules                   | 23 208,69                | 0,67          | 13 267,31                | 0,54          | 9 941,38            | 74,93        |
| 61520000 Entretien biens immobiliers           | 10 311,64                | 0,30          | 18 937,39                | 0,77          | (8 625,75)          | -45,55       |
| 61550000 Entretien reparations diverse         | 24 706,12                | 0,71          | 5 239,05                 | 0,21          | 19 467,07           | 371,58       |
| 61560000 Contrats de maintenance               | 6 234,92                 | 0,18          | 13 895,07                | 0,56          | (7 660,15)          | -55,13       |
| 61600000 Assurances sur locations récurrentes  | 915,87                   | 0,03          | 386,64                   | 0,02          | 529,23              | 136,88       |
| 61610000 Assurance multi-risques               | 106 954,66               | 3,07          | 71 942,79                | 2,92          | 35 011,87           | 48,67        |
| 61638000 Assurance véhicules                   | 1 590,67                 | 0,05          | 610,06                   | 0,02          | 980,61              | 160,74       |
| 61800000 Services extérieurs divers            | 91,50                    |               | 735,00                   | 0,03          | (643,50)            | -87,55       |
| 61830000 Presse,doc,abonnements                | 33 127,21                | 0,95          | 30 849,56                | 1,25          | 2 277,65            | 7,38         |
| 62140000 Personnel extérieur fibd              | 89 339,40                | 2,57          | 158 630,62               | 6,43          | (69 291,22)         | -43,68       |
| 62220000 Commission sur ventes                 | 262 839,02               | 7,55          | 215 192,80               | 8,73          | 47 646,22           | 22,14        |
| 62260000 Honoraires                            | 61 984,33                | 1,78          | 84 310,95                | 3,42          | (22 326,62)         | -26,48       |
| 62261000 Honoraires externalisation            | 11 823,84                | 0,34          | 12 852,00                | 0,52          | (1 028,16)          | -8,00        |
| 62270000 Frais actes contentieux               |                          |               | 3 429,35                 | 0,14          | (3 429,35)          | -100,0       |
| 62310000 Publications festival                 | 51 148,95                | 1,47          | 58 544,00                | 2,37          | (7 395,05)          | -12,63       |
| 62320000 Annonces, insertions                  | 21 085,00                | 0,61          | 29 627,12                | 1,20          | (8 542,12)          | -28,83       |

# Détail du Compte de Résultat

|                                                 |                                     | 01/05/2022<br>30/04/2023 | 12<br>mois | 01/05/2021<br>30/04/2022 | 12<br>mois | Variations  | %      |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-------------|--------|
| 62360000                                        | Echanges, partenariats              | 171 275,58               | 4,92       | 76 888,35                | 3,12       | 94 387,23   | 122,76 |
| 62380000                                        | Dons cadeaux                        | 32 085,75                | 0,92       | 1 764,25                 | 0,07       | 30 321,50   | N/S    |
| 62400000                                        | Transports biens                    | 37 837,53                | 1,09       | 49 501,22                | 2,01       | (11 663,69) | -23,56 |
| 62410000                                        | Transport personnes                 | 14 392,83                | 0,41       | 8 919,64                 | 0,36       | 5 473,19    | 61,36  |
| 62510000                                        | Voyages déplacements                | 167 299,45               | 4,81       | 99 243,46                | 4,03       | 68 055,99   | 68,57  |
| 62530000                                        | Stationnement                       | 2 173,79                 | 0,06       | 5 719,39                 | 0,23       | (3 545,60)  | -61,99 |
| 62570000                                        | Réceptions                          | 62 439,65                | 1,79       | 56 977,04                | 2,31       | 5 462,61    | 9,59   |
| 62590000                                        | Frais hébergements                  | 158 728,99               | 4,56       | 173 490,38               | 7,04       | (14 761,39) | -8,51  |
| 62610000                                        | Frais postaux, timbres              | 27 556,95                | 0,79       | 7 569,22                 | 0,31       | 19 987,73   | 264,07 |
| 62620000                                        | Téléphone                           | 41 757,73                | 1,20       | 5 789,08                 | 0,23       | 35 968,65   | 621,32 |
| 62700000                                        | Services bancaires                  | 8 326,86                 | 0,24       | 5 434,61                 | 0,22       | 2 892,25    | 53,22  |
| 62710000                                        | Commissions cartes bleues           | 13,84                    |            | 1 136,52                 | 0,05       | (1 122,68)  | -98,78 |
| 62780000                                        | Frais bancaires                     | 110,00                   |            |                          |            | 110,00      |        |
| 62810000                                        | Cotisations                         | 2 323,66                 | 0,07       | 1 729,16                 | 0,07       | 594,50      | 34,38  |
| 62850000                                        | Gardiennage, sécurité               | 217 010,93               | 6,23       | 168 693,32               | 6,84       | 48 317,61   | 28,64  |
| Impôts, taxes et versements assimilés           |                                     | 7 855,75                 | 0,23       | 8 577,34                 | 0,35       | (721,59)    | -8,41  |
| 63110000                                        | Taxe d'apprentissage                | 4 006,63                 | 0,12       | 2 657,30                 | 0,11       | 1 349,33    | 50,78  |
| 63180000                                        | Taxes sur prov cp et rtt            | 171,95                   |            | 207,21                   | 0,01       | (35,26)     | -17,02 |
| 63330000                                        | Formation prof continue             | 390,22                   | 0,01       | 1 873,16                 | 0,08       | (1 482,94)  | -79,17 |
| 63500000                                        | Taxes diverses                      | 35,28                    |            |                          |            | 35,28       |        |
| 63511000                                        | Contrib. eco. territoriale          | 3 251,67                 | 0,09       | 3 839,67                 | 0,16       | (588,00)    | -15,31 |
| Salaires et traitements                         |                                     | 502 498,59               | 14,43      | 393 506,14               | 15,96      | 108 992,45  | 27,70  |
| 64110000                                        | Salaires appointements              | 520 225,43               | 14,94      | 365 773,16               | 14,84      | 154 452,27  | 42,23  |
| 64115000                                        | Salaires guso                       |                          |            | 1 268,40                 | 0,05       | (1 268,40)  | -100,0 |
| 64120000                                        | Congés payés                        | 12 313,63                | 0,35       | 12 088,01                | 0,49       | 225,62      | 1,87   |
| 64121000                                        | Congés rtt                          | 275,53                   | 0,01       | 4 759,73                 | 0,19       | (4 484,20)  | -94,21 |
| 64130000                                        | Primes et gratifications            | (30 316,00)              | -0,87      | 31 016,00                | 1,26       | (61 332,00) | -197,7 |
| 64140000                                        | Indemnités et avantages divers      |                          |            | (21 399,16)              | -0,87      | 21 399,16   | 100,00 |
| Charges sociales du personnel                   |                                     | 192 273,46               | 5,52       | 142 936,45               | 5,80       | 49 337,01   | 34,52  |
| 64510000                                        | Cotisations urssaf                  | 128 651,45               | 3,70       | 80 274,89                | 3,26       | 48 376,56   | 60,26  |
| 64515000                                        | Charges sociales guso               | (600,00)                 | -0,02      | 616,18                   | 0,02       | (1 216,18)  | -197,3 |
| 64530000                                        | Cotisations Retraite complémentaire | 34 074,20                | 0,98       | 22 711,01                | 0,92       | 11 363,19   | 50,03  |
| 64540000                                        | Cotisations Pôle Emploi             |                          |            | 15 639,91                | 0,63       | (15 639,91) | -100,0 |
| 64570000                                        | Cotisations mutuelle + prev         | 20 162,36                | 0,58       | 14 168,92                | 0,57       | 5 993,44    | 42,30  |
| 64581000                                        | Charges congés rtt                  | 103,15                   |            | 1 719,49                 | 0,07       | (1 616,34)  | -94,00 |
| 64582000                                        | Charges s/conges payes              | 5 260,53                 | 0,15       | 3 585,78                 | 0,15       | 1 674,75    | 46,71  |
| 64700000                                        | Indemnités transport                | 1 834,02                 | 0,05       | 1 418,68                 | 0,06       | 415,34      | 29,28  |
| 64710000                                        | Indemnités journalières             | 2 787,75                 | 0,08       | 2 801,59                 | 0,11       | (13,84)     | -0,49  |
| Dotation aux amortissements sur immobilisations |                                     | 12 829,11                | 0,37       | 17 496,00                | 0,71       | (4 666,89)  | -26,67 |
| 68111000                                        | Dot/amort. immob. incorporelles     | 791,94                   | 0,02       | 794,13                   | 0,03       | (2,19)      | -0,28  |
| 68112000                                        | Dot/amort. immob. corporelles       | 12 037,17                | 0,35       | 16 701,87                | 0,68       | (4 664,70)  | -27,93 |
| Autres charges de gestion courante              |                                     | 171 440,71               | 4,92       | 106 184,78               | 4,31       | 65 255,93   | 61,46  |
| 65100000                                        | Redevances /concessions, breve      | 4 944,78                 | 0,14       | 11 054,77                | 0,45       | (6 109,99)  | -55,27 |
| 65110000                                        | Redevances, brevets, licences       | (1 900,00)               | -0,05      | 2 880,00                 | 0,12       | (4 780,00)  | -165,9 |
| 65160000                                        | Droits auteurs agessa               | 160 920,28               | 4,62       | 87 275,78                | 3,54       | 73 644,50   | 84,38  |
| 65410000                                        | Créances irrécouvrables             | 3 214,16                 | 0,09       | 959,40                   | 0,04       | 2 254,76    | 235,02 |
| 65800000                                        | Charges de gestion courante         | 361,49                   | 0,01       | 114,83                   |            | 246,66      | 214,80 |
| 65850000                                        | challenge Digital                   | 900,00                   | 0,03       |                          |            | 900,00      |        |
| 65860000                                        | Bourses jeunes talents              | 3 000,00                 | 0,09       | 3 900,00                 | 0,16       | (900,00)    | -23,08 |
| Résultat d'exploitation                         |                                     | 25 642,89                | 0,74       | (189 688,44)             | -7,69      | 215 331,33  | 113,52 |
| Total des produits financiers                   |                                     | 0,53                     |            |                          |            | 0,53        |        |

# Détail du Compte de Résultat

|                                                       | 01/05/2022<br>30/04/2023 | 12<br>mois   | 01/05/2021<br>30/04/2022 | 12<br>mois   | Variations          | %             |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|---------------------|---------------|
| Autres intérêts et produits assimilés                 |                          | 0,53         |                          |              | 0,53                |               |
| 76800000 Intérêts financiers                          |                          | 0,53         |                          |              | 0,53                |               |
| <b>Total des charges financières</b>                  | <b>29 101,72</b>         | <b>0,84</b>  | <b>343,74</b>            | <b>0,01</b>  | <b>28 757,98</b>    | <b>N/S</b>    |
| Intérêts et charges assimilées                        | 29 101,72                | 0,84         | 343,74                   | 0,01         | 28 757,98           | N/S           |
| 66110000 Intérêts emprunts & dettes                   | 21 152,90                | 0,61         |                          |              | 21 152,90           |               |
| 66116000 Intérêts s/emprunts                          | 7 948,82                 | 0,23         | 343,74                   | 0,01         | 7 605,08            | N/S           |
| <b>Résultat financier</b>                             | <b>(29 101,19)</b>       | <b>-0,84</b> | <b>(343,74)</b>          | <b>-0,01</b> | <b>(28 757,45)</b>  | <b>N/S</b>    |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                  | <b>(3 458,30)</b>        | <b>-0,10</b> | <b>(190 032,18)</b>      | <b>-7,71</b> | <b>186 573,88</b>   | <b>98,18</b>  |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>               | <b>30 278,00</b>         | <b>0,87</b>  | <b>218 701,00</b>        | <b>8,87</b>  | <b>(188 423,00)</b> | <b>-86,16</b> |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital      | 4 500,00                 | 0,13         |                          |              | 4 500,00            |               |
| 77520000 Cession immo corporelles                     | 4 500,00                 | 0,13         |                          |              | 4 500,00            |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges      | 25 778,00                | 0,74         | 218 701,00               | 8,87         | (192 923,00)        | -88,21        |
| 78750000 Repr.prov. / Exceptionnel                    | 25 778,00                | 0,74         | 218 701,00               | 8,87         | (192 923,00)        | -88,21        |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>              | <b>19 830,28</b>         | <b>0,57</b>  | <b>25 778,00</b>         | <b>1,05</b>  | <b>(5 947,72)</b>   | <b>-23,07</b> |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion      | 19 830,28                | 0,57         |                          |              | 19 830,28           |               |
| 67120000 Pénalités et amendes fiscales                | 816,11                   | 0,02         |                          |              | 816,11              |               |
| 67180000 Charges except./ope.gestion                  | 19 014,17                | 0,55         |                          |              | 19 014,17           |               |
| Dotations excep. aux amortissements et aux provisions |                          |              | 25 778,00                | 1,05         | (25 778,00)         | -100,0        |
| 68750000 Dot. prov risques & charges                  |                          |              | 25 778,00                | 1,05         | (25 778,00)         | -100,0        |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                          | <b>10 447,72</b>         | <b>0,30</b>  | <b>192 923,00</b>        | <b>7,83</b>  | <b>(182 475,28)</b> | <b>-94,58</b> |
| Impôts sur les bénéfices                              | 1 171,00                 | 0,03         | 434,00                   | 0,02         | 737,00              | 169,82        |
| 69500000 Impôts sur les bénéfices                     | 1 171,00                 | 0,03         | 434,00                   | 0,02         | 737,00              | 169,82        |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                         | <b>5 818,42</b>          | <b>0,17</b>  | <b>2 456,82</b>          | <b>0,10</b>  | <b>3 361,60</b>     | <b>136,83</b> |

# Soldes Intermédiaires de Gestion

|                                                       | 01/05/2022<br>30/04/2023 | 12<br>mois | 01/05/2021<br>30/04/2022 | 12<br>mois | Ecart     | %       |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-----------|---------|
| CHIFFRE D'AFFAIRES                                    | 3 481 643                | 100,00     | 2 465 329                | 100,00     | 1 016 315 | 41,22   |
| Ventes de marchandises                                | 177 202                  | 5,09       | 109 719                  | 4,45       | 67 482    | 61,50   |
| - Achats de marchandises                              | 13 845                   | 7,81       | 2 485                    | 2,26       | 11 360    | 457,21  |
| - Variation stocks de marchandises                    | (49 495)                 | -27,93     | 10 653                   | 9,71       | (60 148)  | -564,61 |
| MARGE COMMERCIALE (a)                                 | 212 852                  | 120,12     | 96 582                   | 88,03      | 116 270   | 120,39  |
| Production vendue                                     | 3 304 442                | 94,91      | 2 355 609                | 95,55      | 948 833   | 40,28   |
| + Variation production stockée                        |                          |            |                          |            |           |         |
| + Production immobilisée                              |                          |            |                          |            |           |         |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE                              | 3 304 442                | 94,91      | 2 355 609                | 95,55      | 948 833   | 40,28   |
| - Achats stockés approvisionnement                    |                          |            |                          |            |           |         |
| - Variation des stocks et approvisionnement           |                          |            |                          |            |           |         |
| - Achats de sous-traitance directe                    | 986                      | 0,03       | 5 926                    | 0,25       | (4 940)   | -83,35  |
| MARGE BRUTE PRODUCTION (b)                            | 3 303 455                | 99,97      | 2 349 683                | 99,75      | 953 772   | 40,59   |
| MARGES (Commerciale + Production)                     | 3 516 307                | 101,00     | 2 446 265                | 99,23      | 1 070 042 | 43,74   |
| - Achats non stockés (c)                              | 344 523                  | 9,90       | 320 284                  | 12,99      | 24 240    | 7,57    |
| - Autres charges externes (c)                         | 5 343 954                | 153,49     | 4 256 194                | 172,64     | 1 087 761 | 25,56   |
| CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN<br>PROVENANCE DES TIERS | 5 689 464                | 163,41     | 4 582 403                | 185,87     | 1 107 061 | 24,16   |
| VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)                       | (2 172 170)              | -62,39     | (2 130 212)              | -86,41     | (41 958)  | -1,97   |
| + Subventions d'exploitation                          | 3 072 477                | 88,25      | 2 604 800                | 105,66     | 467 677   | 17,95   |
| - Impôts, taxes sur rémunérations                     | 4 569                    | 0,13       | 4 738                    | 0,19       | (169)     | -3,56   |
| - Autres impôts et taxes                              | 3 287                    | 0,09       | 3 840                    | 0,16       | (553)     | -14,39  |
| - Salaires et traitements                             | 502 499                  | 14,43      | 393 506                  | 15,96      | 108 992   | 27,70   |
| - Charges sociales                                    | 192 273                  | 5,52       | 142 936                  | 5,80       | 49 337    | 34,52   |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION                          | 197 679                  | 5,68       | (70 432)                 | -2,86      | 268 111   | 380,66  |
| + Reprises sur amortissements et provisions           |                          |            |                          |            |           |         |
| + Autres produits d'exploitation                      | 9 568                    | 0,27       | 201                      | 0,01       | 9 367     | N/S     |
| + Transfert de charges d'exploitation                 | 2 666                    | 0,08       | 4 224                    | 0,17       | (1 558)   | -36,88  |
| - Dotations aux amort., dépréciations et provisions   | 12 829                   | 0,37       | 17 496                   | 0,71       | (4 667)   | -26,67  |
| - Autres charges de gestion courante                  | 171 441                  | 4,92       | 106 185                  | 4,31       | 65 256    | 61,46   |
| RÉSULTAT EXPLOITATION                                 | 25 643                   | 0,74       | (189 688)                | -7,69      | 215 331   | 113,52  |
| Bénéfice-perte sur opérations en commun               |                          |            |                          |            |           |         |
| + Produits financiers                                 | 1                        |            |                          |            | 1         |         |
| - Charges financières                                 | 29 102                   | 0,84       | 344                      | 0,01       | 28 758    | N/S     |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS                         | (3 458)                  | -0,10      | (190 032)                | -7,71      | 186 574   | 98,18   |
| Produits exceptionnels                                | 30 278                   | 0,87       | 218 701                  | 8,87       | (188 423) | -86,16  |
| - Charges exceptionnelles                             | 19 830                   | 0,57       | 25 778                   | 1,05       | (5 948)   | -23,07  |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL                                 | 10 448                   | 0,30       | 192 923                  | 7,83       | (182 475) | -94,58  |
| - Participation des salariés                          |                          |            |                          |            |           |         |
| - Impôts sur les bénéfices                            | 1 171                    | 0,03       | 434                      | 0,02       | 737       | 169,82  |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE                                | 5 818                    | 0,17       | 2 457                    | 0,10       | 3 362     | 136,83  |

---

# **COMPTES ANNUELS 2023**

Période du 01/05/2022 au 30/04/2023

## **DOSSIER DE GESTION**

**COGEP** 

---

## Détermination de la capacité d'autofinancement

|                                                             | 30/04/2023 | 30/04/2022 | 30/04/2021 |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Nombre de mois de la période                                | 12         | 12         | 12         |
| Résultat net                                                | 5 818      | 2 457      | 11 579     |
| + Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 12 829     | 43 274     | 258 123    |
| - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions  | 25 778     | 218 701    | 21 835     |
| +/- Plus ou moins values de cessions                        | (4 500)    |            |            |
| - Subventions d'investissement rapportées au résultat       |            |            |            |
| = CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE                  | (11 630)   | (172 970)  | 247 867    |

## Détermination de la capacité d'autofinancement

|                                                            | 30/04/2023      | 30/04/2022       | 30/04/2021     |
|------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|
| Nombre de mois de la période                               | 12              | 12               | 12             |
| Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)    | 197 679         | (70 432)         | 388 169        |
| + Transferts de charges (d'exploitation)                   | 2 666           | 4 224            | 2 931          |
| + Autres produits (d'exploitation)                         | 9 568           | 201              | 2 102          |
| - Autres charges (d'exploitation)                          | 171 441         | 106 185          | 122 256        |
| + Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun |                 |                  |                |
| + Produits financiers                                      | 1               |                  | 78             |
| - Charges financières                                      | 29 102          | 344              | 42             |
| + Produits exceptionnels                                   |                 |                  |                |
| - Charges exceptionnelles                                  | 19 830          |                  | 21 031         |
| - Participation des salariés aux fruits de l'expansion     |                 |                  |                |
| - Impôts sur les bénéfices                                 | 1 171           | 434              | 2 083          |
| <b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>          | <b>(11 630)</b> | <b>(172 970)</b> | <b>247 867</b> |

# Tableau des Emplois et Ressources

|                                                   |                                                            | 30/04/2023 | 30/04/2022 |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------|------------|
| EMPLOIS                                           | Distributions mises en paiement au cours de l'exercice     |            |            |
|                                                   | Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :            |            |            |
|                                                   | Immobilisations incorporelles                              |            |            |
|                                                   | Immobilisations corporelles                                | 6 972      | 12 495     |
|                                                   | Immobilisations financières                                | 3 566      |            |
|                                                   | Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)             |            |            |
|                                                   | Réductions de capitaux propres et prélèvements             |            |            |
|                                                   | Remboursements de dettes financières (b)                   | 844 279    | 792 620    |
| TOTAL DES EMPLOIS                                 |                                                            | 854 818    | 805 115    |
| Détermination de la<br>Capacité d'autofinancement | Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)    | 197 679    | (70 432)   |
|                                                   | + Transferts de charges (d'exploitation)                   | 2 666      | 4 224      |
|                                                   | + Autres produits (d'exploitation)                         | 9 568      | 201        |
|                                                   | - Autres charges (d'exploitation)                          | 171 441    | 106 185    |
|                                                   | + Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun |            |            |
|                                                   | + Produits financiers                                      | 1          |            |
|                                                   | - Charges financières                                      | 29 102     | 344        |
|                                                   | + Produits exceptionnels                                   |            |            |
|                                                   | - Charges exceptionnelles                                  | 19 830     |            |
|                                                   | - Participation des salariés aux fruits de l'expansion     |            |            |
|                                                   | - Impôts sur les bénéfices                                 | 1 171      | 434        |
| = CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE        |                                                            | (11 630)   | (172 970)  |
| RESSOURCES                                        | Capacité d'autofinancement de l'exercice                   | (11 630)   | (172 970)  |
|                                                   | Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :  |            |            |
|                                                   | Cessions d'immobilisations incorporelles                   |            |            |
|                                                   | Cessions d'immobilisations corporelles                     | 4 500      |            |
|                                                   | Cessions ou réduction d'immobilisations financières        |            |            |
|                                                   | Augmentation des capitaux propres :                        |            |            |
|                                                   | Augmentation de capital ou apports                         |            |            |
|                                                   | Augmentation des autres capitaux propres                   |            |            |
| Augmentation des dettes financières (b) (c)       |                                                            | 800 263    | 790 000    |
| TOTAL DES RESSOURCES                              |                                                            | 793 132    | 617 030    |
| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL        |                                                            | (61 685)   | (188 085)  |

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

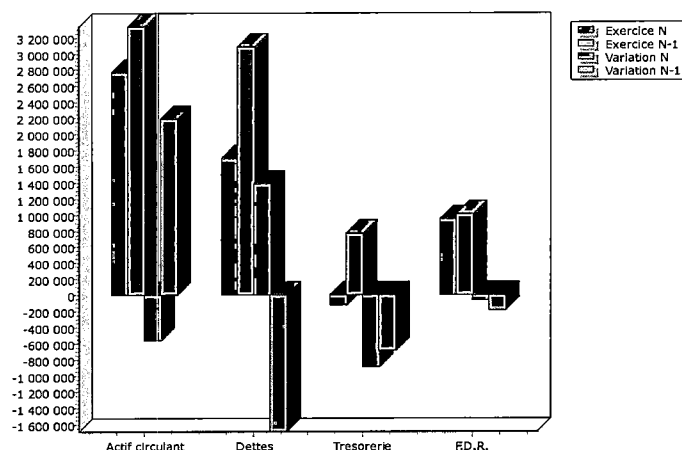
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

## Tableau de Financement

|                               |                                                           | 30/04/2023       |                |                    | 30/04/2022         |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------------|--------------------|
|                               |                                                           | Début d'exercice | Fin d'exercice | Emplois/Ressources | Emplois/Ressources |
| ACTIF CIRCULANT               | Stocks                                                    | 50 409           | 99 904         | 49 495             | (10 653)           |
|                               | Clients                                                   | 1 017 152        | 456 767        | (560 385)          | 514 376            |
|                               | Autres créances                                           | 2 265 559        | 2 210 160      | (55 399)           | 1 686 850          |
|                               | TOTAL ACTIF CIRCULANT                                     | 3 333 119        | 2 766 831      | (566 289)          | 2 190 573          |
| DETTES A COURT TERME          | Fournisseurs                                              | 2 217 546        | 1 336 831      | 880 715            | (1 459 247)        |
|                               | Fournisseurs d'immobilisations                            |                  |                |                    |                    |
|                               | Autres dettes                                             | 868 126          | 358 079        | 510 048            | (234 201)          |
|                               | TOTAL DETTES A COURT TERME                                | 3 085 673        | 1 694 910      | 1 390 763          | (1 693 447)        |
| BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT  |                                                           | 247 446          | 1 071 921      | 824 474            | 497 125            |
| TRESORERIE                    | Disponible                                                | 765 011          | 663 404        | (101 607)          | (683 963)          |
|                               | Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque | 1 247            | 785 799        | 784 552            | 1 247              |
|                               | TOTAL TRESORERIE                                          | 763 764          | (122 395)      | (886 160)          | (685 210)          |
| FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL |                                                           | 1 011 211        | 949 525        | (61 685)           | (188 085)          |

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



## Du résultat à la trésorerie

|                                                                                                                                                                     |         | 30/04/2023                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                                     |         | Impact sur la trésorerie             |
|                                                                                                                                                                     |         | Recette                      Dépense |
| Votre résultat comptable est de                                                                                                                                     |         | 5 818                                |
| Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie<br>(amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés) | 12 829  |                                      |
| Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie<br>(reprises sur provisions, ...)                                            |         | 30 278                               |
| Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation                                                                                                      |         | 11 630                               |
| Votre entreprise a en plus bénéficié de :                                                                                                                           |         |                                      |
| Financement externe                                                                                                                                                 |         |                                      |
| Produits des cessions et réductions des immobilisations financières                                                                                                 | 4 500   |                                      |
| Apports et comptes courants                                                                                                                                         | 5 024   |                                      |
| Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice                                                                                                                         | 795 239 |                                      |
| Subventions obtenues sur l'exercice                                                                                                                                 |         |                                      |
| Total des ressources externes                                                                                                                                       |         | 804 763                              |
| Mais votre entreprise a des :                                                                                                                                       |         |                                      |
| Eléments à financer                                                                                                                                                 |         |                                      |
| Dividendes                                                                                                                                                          |         |                                      |
| Acquisitions d'éléments immobilisés                                                                                                                                 |         | 10 538                               |
| Prélèvements et comptes courants                                                                                                                                    |         |                                      |
| Montant consacré au remboursement du capital des emprunts                                                                                                           |         | 844 279                              |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                                                                                                          |         |                                      |
| Total des besoins de financement de l'exercice                                                                                                                      |         | 854 818                              |
| Compte tenu de :                                                                                                                                                    |         |                                      |
| La situation de trésorerie de l'exercice précédent                                                                                                                  | 763 764 |                                      |
| La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à                                                                                      |         | 702 079                              |
| Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :               |         |                                      |
| Variation des stocks                                                                                                                                                |         | 49 495                               |
| Acomptes versés                                                                                                                                                     |         |                                      |
| Variation des créances clients                                                                                                                                      | 560 385 |                                      |
| Variation des autres créances                                                                                                                                       | 55 399  |                                      |
| Acomptes reçus                                                                                                                                                      |         |                                      |
| Variation des dettes fournisseurs                                                                                                                                   |         | 880 715                              |
| Variation des autres dettes                                                                                                                                         |         | 510 048                              |
| Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation                                                                                                          |         | 824 474                              |
| La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de                                                                                                       |         | 122 395                              |

---

# **COMPTES ANNUELS 2023**

Période du 01/05/2022 au 30/04/2023

## **LIASSE FISCALE**

**COGEP** 

---

Direction Générale des Finances Publiques

## IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

Exercice ouvert le **01052022** et clos le **30042023** Régime simplifié d'imposition ☐ Régime réel normal ☒  
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble de groupe ☐ Si PME innovante ☐ Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime) ☐

Adresse du service où doit être déposée cette déclaration  
SIE D'ANGOULEME  
1 RUE DE LA COMBE  
SOYAUX  
16025 ANGOULEME CEDEX

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

## A IDENTIFICATION

SARL 9eme Art Plus  
71 RUE HERGE

Identification du destinataire

16000 ANGOULEME

651

318065

49937143300016

Insp. IFU

N° dossier

N° Siret

## B ACTIVITÉ

Activités exercées (souligner l'activité principale) :

**Organisation Festival BD**

Si vous avez changé d'activité, cochez la case ☐

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES

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

- Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante   
- Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère.

n° SIRET

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

1 Résultat fiscal Bénéfice imposable au taux normal 0 Bénéfice imposable au taux de 15 % 7 806 Déficit (report de la ligne XO du 2058A ou 372 du 2033B)  
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %

2 Plus-values Plus-values à long terme imposables au taux de 15 %  
Plus-values à long terme imposables au taux de 19 % Autres plus-values imposables au taux de 19 % Plus-values à long terme imposables aux taux de 0 % Plus-values exonérées art. 238 quinquies

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

Entreprises nouvelles art. 44 sexies ☐ Jeunes entreprises innovantes ☐ Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art. 44 octies A ☐ Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies ☐  
Entreprises nouvelles art. 44 septies ☐ Zones franches d'activité art. 44 quaterdecies ☐ Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies ☐ Autres dispositifs ☐  
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art. 44 sexdecies ☐ Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) Plus-values exonérées relevant du taux à 15 %  
Sociétés d'investissements immobiliers cotées ☐

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

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

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

1 Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt  
Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement  
2 Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité. Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice) Recettes nettes soumises à la contribution 2,50 %

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITÉ

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

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

1- Si vous êtes l'entreprise tête de groupe soumise à l'obligation de dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (article 223 quinquies C-I-1 du CGI) ☐  
2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2) ☐  
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé ComptabiliteExpert

ECF ☐ Désignation du prestataire

OGA/OMGA ☐ Viseur conventionné

Nom, adresse, téléphone :

- Professionnel de l'expertise comptable :

COGEP GOND PONTouvre

142 ROUTE DE VARS

05 45 67 31 31

I  
- Conseil :

16160 Gond-Pontouvre

- CGA/OMGA ou viseur conventionné :

N° d'agrément

Signature et qualité du déclarant

A ANGOULEME

le

FRANCK BONDOUX

GERANT

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

## J REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES

[illegible]

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

Désignation de l'entreprise **SARL 9eme Art Plus**  
et Date de clôture de l'exercice **30042023**

**K | DIVERS**

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

ADRESSES DES AUTRES ET ABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

**L | CADRE NE CONCERNANT QU'LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION**

**REMUNERATIONS**

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

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

**CE CADRE NE CONCERNE QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION MOINS-VALUES A LONG TERME (MVLT)** (voir les explications figurant sur la notice)

|                                                     | Taux de 0 % | Taux de 15 %<br>(art. 219 I <i>ater</i> et <i>aquater</i> ) | Taux de 19 % |
|-----------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------|--------------|
| MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice |             |                                                             |              |
| MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice             |             |                                                             |              |
| MVLT réalisée au cours de l'exercice                |             |                                                             |              |
| MVLT restant à reporter                             |             |                                                             |              |

**M | CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES 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

|                                                         |                                             |                                                                   |           |           |         |                           |           |           |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------|---------------------------|-----------|-----------|
| Désignation de l'entreprise : <b>SARL 9eme Art Plus</b> |                                             | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>        |           |           |         |                           |           |           |
| Adresse de l'entreprise : <b>71 RUE HERGE</b>           |                                             | Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>                         |           |           |         |                           |           |           |
| Numéro SIRET * <b>4 9 9 3 7 1 4 3 3 0 0 0 1 6</b>       |                                             | Néant <input type="checkbox"/> *                                  |           |           |         |                           |           |           |
|                                                         |                                             | Exercice N, clos le, <b>30042023</b>                              |           |           |         |                           |           |           |
|                                                         |                                             | N-1 <b>30042022</b>                                               |           |           |         |                           |           |           |
|                                                         |                                             | Net <b>3</b>                                                      |           |           |         |                           |           |           |
|                                                         |                                             | Net <b>4</b>                                                      |           |           |         |                           |           |           |
| Capital souscrit non appelé (I)                         |                                             | AA                                                                |           |           |         |                           |           |           |
| ACTIF IMMOBILISE *                                      | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                           | AB        | 105       | AC      | 105                       | 105       |           |
|                                                         |                                             | Frais de développement *                                          | CX        |           | CQ      |                           |           |           |
|                                                         |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                         | AF        | 1 800     | AG      | 1 800                     |           |           |
|                                                         |                                             | 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        |           | AP      |                           |           |           |
|                                                         |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR        | 61 507    | AS      | 55 482                    | 6 024     | 8 214     |
|                                                         |                                             | Autres immobilisations corporelles                                | AT        | 238 984   | AU      | 218 976                   | 20 008    | 23 676    |
|                                                         |                                             | Immobilisations en cours                                          | AV        |           | AW      |                           |           |           |
|                                                         |                                             | Avances et acomptes                                               | AX        |           | AY      |                           |           |           |
|                                                         | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence   | CS        |           | CT      |                           |           |           |
|                                                         |                                             | Autres participations                                             | CU        |           | CV      |                           |           |           |
|                                                         |                                             | Créances rattachées à des participations                          | BB        |           | BC      |                           |           |           |
|                                                         |                                             | Autres titres immobilisés                                         | BD        |           | BE      |                           |           |           |
| Prêts                                                   |                                             | BF                                                                |           | BG        |         |                           |           |           |
| Autres immobilisations financières *                    |                                             | BH                                                                | 8 273     | BI        | 8 273   | 4 707                     |           |           |
| TOTAL (II)                                              |                                             | BJ                                                                | 310 670   | BK        | 276 259 | 34 411                    | 36 702    |           |
| 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        | 99 904    | BU      | 99 904                    | 50 409    |           |
|                                                         | CREANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV        |           | BW      |                           |           |           |
|                                                         |                                             | Clients et comptes rattachés (3) *                                | BX        | 465 315   | BY      | 8 548                     | 456 767   | 1 017 152 |
|                                                         |                                             | Autres créances (3)                                               | BZ        | 2 165 253 | CA      | 2 165 253                 | 2 240 965 |           |
|                                                         | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB        |           | CC      |                           |           |           |
|                                                         |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    | CD        | 153       | CE      | 153                       | 153       |           |
| Disponibilités                                          |                                             | CF                                                                | 663 251   | CG        | 663 251 | 764 859                   |           |           |
| Comptes de régularisation                               | Charges constatées d'avance (3) *           | CH                                                                | 44 907    | CI        | 44 907  | 24 594                    |           |           |
|                                                         | TOTAL (III)                                 | CJ                                                                | 3 438 783 | CK        | 8 548   | 3 430 235                 | 4 098 130 |           |
|                                                         | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)   | CW                                                                |           |           |         |                           |           |           |
|                                                         | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                                |           |           |         |                           |           |           |
|                                                         | Ecarts de conversion actif * (VI)           | CN                                                                |           |           |         |                           |           |           |
| TOTAL GENERAL (I à VI)                                  |                                             | CO                                                                | 3 749 453 | LA        | 284 807 | 3 464 646                 | 4 134 832 |           |
| Renvoi : (1) Dont droit au bail :                       |                                             | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |           | CP        | 8 273   | (3) Part à plus d'un an : | CR        |           |
| Clause de réserve de propriété : *                      |                                             | Immobiliations :                                                  |           | Stocks :  |         | Créances :                |           |           |

| Désignation de l'entreprise <b>SARL 9eme Art Plus</b>                        |                                                                                                                     | Néant <input type="checkbox"/> |                  |                |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|----------------|
|                                                                              |                                                                                                                     | Exercice N                     | Exercice N-1     |                |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                      | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....10 000..... )                                                 | DA                             | 10 000           | 10 000         |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                         | DB                             |                  |                |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                                  | DC                             |                  |                |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                  | DD                             | 1 000            | 1 000          |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                              | DE                             |                  |                |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )             | DF                             |                  |                |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )               | DG                             | 355 393          | 352 936        |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                    | DH                             |                  |                |
|                                                                              | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                   | DI                             | <b>5 818</b>     | <b>2 457</b>   |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                        | DJ                             |                  |                |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                           | DK                             |                  |                |
|                                                                              | <b>TO TAL (I)</b>                                                                                                   | DL                             | <b>372 212</b>   | <b>366 393</b> |
| <b>Autres fonds propres</b>                                                  | Produit des émissions de titres participatifs                                                                       | DM                             |                  |                |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                                               | DN                             |                  |                |
|                                                                              | <b>TO TAL (II)</b>                                                                                                  | DO                             |                  |                |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                    | Provisions pour risques                                                                                             | DP                             | 158 200          | 183 978        |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                             | DQ                             |                  |                |
|                                                                              | <b>TO TAL (III)</b>                                                                                                 | DR                             | <b>158 200</b>   | <b>183 978</b> |
| <b>DETTES (4)</b>                                                            | Emprunts obligataires convertibles                                                                                  | DS                             |                  |                |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                        | DT                             |                  |                |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                          | DU                             | 1 234 140        | 498 627        |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                                      | DV                             | 5 185            | 161            |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                    | DW                             |                  |                |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                            | DX                             | 1 336 831        | 2 217 546      |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                         | DY                             | 289 136          | 373 785        |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                     | DZ                             |                  |                |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                       | EA                             | 18 943           | 494 342        |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                     | EB                             | 50 000           |                |
| <b>TO TAL (IV)</b>                                                           | EC                                                                                                                  | <b>2 934 234</b>               | <b>3 584 461</b> |                |
|                                                                              | Ecarts de conversion passif *                                                                                       | ED                             |                  |                |
| <b>TO TAL GENERAL (I à V)</b>                                                | EE                                                                                                                  | <b>3 464 646</b>               | <b>4 134 832</b> |                |
| <b>RENVIS</b>                                                                | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                      | IB                             |                  |                |
|                                                                              | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | IC                             |                  |                |
|                                                                              |                                                                                                                     | ID                             |                  |                |
|                                                                              |                                                                                                                     | IE                             |                  |                |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                            | EF                             |                  |                |
|                                                                              | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                           | EG                             | 2 934 234        | 3 156 652      |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                  | 785 799                        | 1 247            |                |

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

| Désignation de l'entreprise : <b>SARL 9eme Art Plus</b>               |                                                                                                    |                                                                                                                                                 |           |                                                |  |       | Néant <input type="checkbox"/> * |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|--|-------|----------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                       |                                                                                                    | Exercice N                                                                                                                                      |           |                                                |  |       |                                  | Exercice (N-1)   |                  |
|                                                                       |                                                                                                    | France                                                                                                                                          |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |                                  |                  |                  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises *                                                                           | FA                                                                                                                                              | 177 202   | FB                                             |  | FC    | 177 202                          | 109 719          |                  |
|                                                                       | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$ | FD                                                                                                                                              |           | FE                                             |  | FF    |                                  | 1 754            |                  |
|                                                                       |                                                                                                    | FG                                                                                                                                              | 3 304 442 | FH                                             |  | FI    | 3 304 442                        | 2 353 855        |                  |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets*                                                                          | FJ                                                                                                                                              | 3 481 643 | FK                                             |  | FL    | 3 481 643                        | 2 465 329        |                  |
|                                                                       | Production stockée *                                                                               |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FM    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Production immobilisée *                                                                           |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FN    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                                         |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FO    | 3 072 477                        | 2 604 800        |                  |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)                              |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FP    | 2 666                            | 4 224            |                  |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                           |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FQ    | 9 568                            | 201              |                  |
|                                                                       | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                                   |                                                                                                                                                 |           |                                                |  |       | FR                               | <b>6 566 354</b> | <b>5 074 553</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                              |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FS    | 13 845                           | 2 485            |                  |
|                                                                       | Variation de stock (marchandises) *                                                                |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FT    | (49 495)                         | 10 653           |                  |
|                                                                       | 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    | 5 689 464                        | 4 582 403        |                  |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                            |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FX    | 7 856                            | 8 577            |                  |
|                                                                       | Salaires et traitements *                                                                          |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FY    | 502 499                          | 393 506          |                  |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                              |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | FZ    | 192 273                          | 142 936          |                  |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                           | Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$ |           |                                                |  |       | GA                               | 12 829           | 17 496           |
|                                                                       |                                                                                                    |                                                                                                                                                 |           |                                                |  |       | GB                               |                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                    |                                                                                                                                                 |           |                                                |  |       | GC                               |                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                    | Sur actif circulant : dotations aux provisions *                                                                                                |           |                                                |  |       | GD                               |                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                    | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                                                                              |           |                                                |  |       | GE                               | 171 441          | 106 185          |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                                |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GF    | 6 540 711                        | 5 264 242        |                  |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |                                                                                                    |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GG    | <b>25 643</b>                    | <b>(189 688)</b> |                  |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                             |                                                                                                    |                                                                                                                                                 |           |                                                |  |       |                                  |                  |                  |
| opérations en commun                                                  | Bénéfice attribué ou perte transférée *                                                            |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GH    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Perte supportée ou bénéfice transféré *                                                            |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | 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    | 1                                |                  |                  |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                   |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GM    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Différences positives de change                                                                    |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GN    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                      |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GO    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | <b>Total des produits financiers (V)</b>                                                           |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GP    | <b>1</b>                         |                  |                  |
| CHARGES FINANCIERES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                           |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GQ    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                 |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GR    | 29 102                           | 344              |                  |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                                    |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GS    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                     |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GT    |                                  |                  |                  |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |                                                                                                    |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GU    | <b>29 102</b>                    | <b>344</b>       |                  |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                                    |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GV    | <b>(29 101)</b>                  | <b>(344)</b>     |                  |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                                    |                                                                                                                                                 |           |                                                |  | GW    | <b>(3 458)</b>                   | <b>(190 032)</b> |                  |

| Désignation de l'entreprise <b>SARL 9eme Art Plus</b>                 |                                                                                                                                               | Néant <input type="checkbox"/> * |                         |                        |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------|
|                                                                       |                                                                                                                                               | Exercice N                       | Exercice N-1            |                        |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                         | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                              | HA                               |                         |                        |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                            | HB                               | 4 500                   |                        |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                              | HC                               | 25 778                  |                        |
|                                                                       | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                                                             | HD                               | 30 278                  |                        |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                        | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                     | HE                               | 19 830                  |                        |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                           | HF                               |                         |                        |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                            | HG                               | 25 778                  |                        |
|                                                                       | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                                                           | HH                               | 19 830                  |                        |
| <b>4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                        |                                                                                                                                               | HI                               | 10 448                  |                        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                                                               | HJ                               |                         |                        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                                                                                               | HK                               | 1 171                   |                        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                                                                                               | HL                               | 6 596 633               |                        |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                                                                                               | HM                               | 6 590 814               |                        |
| <b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b> |                                                                                                                                               | HN                               | 5 818                   |                        |
| <b>RENOIS</b>                                                         | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                   | HO                               |                         |                        |
|                                                                       | (2) Dont { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | HY                               |                         |                        |
|                                                                       | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier *<br>- Crédit-bail immobilier                                                                               | IG                               |                         |                        |
|                                                                       | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                         | HP                               | 196                     |                        |
|                                                                       | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                            | HQ                               |                         |                        |
|                                                                       | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                            | IH                               |                         |                        |
|                                                                       | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                                              | IJ                               |                         |                        |
|                                                                       | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                         | IK                               |                         |                        |
|                                                                       | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)                                                      | HX                               |                         |                        |
|                                                                       | (9) Dont transferts de charges                                                                                                                | RC                               |                         |                        |
|                                                                       | (10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5                                      | RD                               |                         |                        |
|                                                                       | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                      | A1                               | 2 666                   |                        |
|                                                                       | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                       | A2                               | 4 224                   |                        |
|                                                                       | (13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9                                                         | A3                               |                         |                        |
|                                                                       | dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8                               | A4                               | 163 965                 |                        |
|                                                                       | (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :  |                                  | 101 211                 |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                                  | Exercice N              |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                                  | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|                                                                       | Charges salariales exceptionnelles                                                                                                            |                                  | 19 014                  |                        |
|                                                                       | Reprise Provision pour risques                                                                                                                |                                  |                         | 25 778                 |
| Amendes et pénalités                                                  |                                                                                                                                               | 816                              |                         |                        |
| Cession solde contrat location                                        |                                                                                                                                               |                                  | 4 500                   |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                                  |                         |                        |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :         |                                                                                                                                               | Exercice N                       |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               | Charges antérieures              | Produits antérieurs     |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                                  |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                                  |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                                  |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                                  |                         |                        |

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

| Désignation de l'entreprise <b>SARL 9eme Art Plus</b> |                                                               |                                                                          |                   |                                                                                       |         |                                                         |         |                                                             |        | Néant <input type="checkbox"/> |  |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------|--|
| CADRE A                                               |                                                               | IMMOBILISATIONS                                                          |                   |                                                                                       |         | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice |         | Augmentations                                               |        |                                |  |
|                                                       |                                                               |                                                                          |                   |                                                                                       |         | 1                                                       |         | 2                                                           |        |                                |  |
|                                                       |                                                               |                                                                          |                   |                                                                                       |         |                                                         |         | 3                                                           |        |                                |  |
| INCORP.                                               | Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>      |                                                                          |                   |                                                                                       | CZ      | 105                                                     | D8      |                                                             | D9     |                                |  |
|                                                       | Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b> |                                                                          |                   |                                                                                       | KD      | 1 800                                                   | KE      |                                                             | KF     |                                |  |
| CORPORELLES                                           | Terrains                                                      |                                                                          |                   |                                                                                       | KG      |                                                         | KH      |                                                             | KI     |                                |  |
|                                                       | Constructions                                                 | Sur sol propre                                                           | [ Dont Composants | L9                                                                                    | KJ      |                                                         | KK      |                                                             | KL     |                                |  |
|                                                       |                                                               | Sur sol d'autrui                                                         | [ Dont Composants | M1                                                                                    | KM      |                                                         | KN      |                                                             | KO     |                                |  |
|                                                       | Autres immobilisations corporelles                            | Installations générales, agencements * et aménagements des constructions | [ Dont Composants | M2                                                                                    | KP      |                                                         | KQ      |                                                             | KR     |                                |  |
|                                                       |                                                               | Installations techniques, matériel et outillage industriels              | [ Dont Composants | M3                                                                                    | KS      | 61 507                                                  | KT      |                                                             | KU     |                                |  |
|                                                       | Autres immobilisations corporelles                            | Installations générales, agencements, aménagements divers *              |                   | KV                                                                                    | 10 519  | KW                                                      |         | KX                                                          |        |                                |  |
|                                                       |                                                               | Matériel de transport *                                                  |                   | KY                                                                                    |         | KZ                                                      |         | LA                                                          |        |                                |  |
|                                                       |                                                               | Matériel de bureau et mobilier informatique                              |                   | LB                                                                                    | 181 571 | LC                                                      |         | LD                                                          | 6 972  |                                |  |
|                                                       |                                                               | Emballages récupérables et divers *                                      |                   | LE                                                                                    | 44 422  | LF                                                      |         | LG                                                          |        |                                |  |
|                                                       | Immobilisations corporelles en cours                          |                                                                          |                   |                                                                                       | LH      |                                                         | LI      |                                                             | LJ     |                                |  |
|                                                       | Avances et acomptes                                           |                                                                          |                   |                                                                                       | LK      |                                                         | LL      |                                                             | LM     |                                |  |
|                                                       | <b>TOTAL III</b>                                              |                                                                          |                   |                                                                                       | LN      | 298 019                                                 | LO      |                                                             | LP     | 6 972                          |  |
|                                                       | FINANCIERES                                                   | Participations évaluées par mise en équivalence                          |                   |                                                                                       |         | 8G                                                      |         | 8M                                                          |        | 8T                             |  |
| Autres participations                                 |                                                               |                                                                          |                   | 8U                                                                                    |         | 8V                                                      |         | 8W                                                          |        |                                |  |
| Autres titres immobilisés                             |                                                               |                                                                          |                   | 1P                                                                                    |         | 1R                                                      |         | 1S                                                          |        |                                |  |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                                               |                                                                          |                   | 1T                                                                                    | 4 707   | 1U                                                      |         | 1V                                                          | 3 566  |                                |  |
| <b>TOTAL IV</b>                                       |                                                               |                                                                          |                   | LQ                                                                                    | 4 707   | LR                                                      |         | LS                                                          | 3 566  |                                |  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>              |                                                               |                                                                          |                   | ØG                                                                                    | 304 632 | ØH                                                      |         | ØJ                                                          | 10 538 |                                |  |
| CADRE B                                               |                                                               | IMMOBILISATIONS                                                          |                   | Diminutions                                                                           |         | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice |         | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence |        |                                |  |
|                                                       |                                                               |                                                                          |                   | par virement de poste à poste                                                         |         | 3                                                       |         | 4                                                           |        |                                |  |
|                                                       |                                                               |                                                                          |                   | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence |         |                                                         |         |                                                             |        |                                |  |
| INCORP.                                               | Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>      |                                                                          | IN                |                                                                                       | CØ      |                                                         | DØ      | 105                                                         | D7     |                                |  |
|                                                       | Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b> |                                                                          | IO                |                                                                                       | LV      |                                                         | LW      | 1 800                                                       | IX     |                                |  |
| CORPORELLES                                           | Terrains                                                      |                                                                          | IP                |                                                                                       | LX      |                                                         | LY      |                                                             | LZ     |                                |  |
|                                                       | Constructions                                                 | Sur sol propre                                                           | IQ                |                                                                                       | MA      |                                                         | MB      |                                                             | MC     |                                |  |
|                                                       |                                                               | Sur sol d'autrui                                                         | IR                |                                                                                       | MD      |                                                         | ME      |                                                             | MF     |                                |  |
|                                                       |                                                               | Inst. gales, agencés et am. des constructions                            | IS                |                                                                                       | MG      |                                                         | MH      |                                                             | MI     |                                |  |
|                                                       | Installations techniques, matériel et outillage industriels   |                                                                          | IT                |                                                                                       | MJ      |                                                         | MK      | 61 507                                                      | ML     |                                |  |
|                                                       | Autres immobilisations corporelles                            | Inst. gales, agencés, aménagements divers                                | IU                |                                                                                       | MM      |                                                         | MN      | 10 519                                                      | MO     |                                |  |
|                                                       |                                                               | Matériel de transport                                                    | IV                |                                                                                       | MP      |                                                         | MQ      |                                                             | MR     |                                |  |
|                                                       |                                                               | Matériel de bureau et informatique, mobilier                             | IW                |                                                                                       | MS      | 4 500                                                   | MT      | 184 043                                                     | MU     |                                |  |
|                                                       |                                                               | Emballages récupérables et divers *                                      | IX                |                                                                                       | MV      |                                                         | MW      | 44 422                                                      | MX     |                                |  |
|                                                       | Immobilisations corporelles en cours                          |                                                                          | MY                |                                                                                       | MZ      |                                                         | NA      |                                                             | NB     |                                |  |
|                                                       | Avances et acomptes                                           |                                                                          | NC                |                                                                                       | ND      |                                                         | NE      |                                                             | NF     |                                |  |
|                                                       | <b>TOTAL III</b>                                              |                                                                          | IY                |                                                                                       | NG      | 4 500                                                   | NH      | 300 491                                                     | NI     |                                |  |
|                                                       | FINANCIERES                                                   | Participations évaluées par mise en équivalence                          |                   | IZ                                                                                    |         | ØU                                                      |         | M7                                                          |        | ØW                             |  |
| Autres participations                                 |                                                               | IØ                                                                       |                   | ØX                                                                                    |         | ØY                                                      |         | ØZ                                                          |        |                                |  |
| Autres titres immobilisés                             |                                                               | I1                                                                       |                   | 2B                                                                                    |         | 2C                                                      |         | 2D                                                          |        |                                |  |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                                               | I2                                                                       |                   | 2E                                                                                    |         | 2F                                                      | 8 273   | 2G                                                          |        |                                |  |
| <b>TOTAL IV</b>                                       |                                                               | I3                                                                       |                   | NJ                                                                                    |         | NK                                                      | 8 273   | 2H                                                          |        |                                |  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>              |                                                               | I4                                                                       |                   | ØK                                                                                    | 4 500   | ØL                                                      | 310 670 | ØM                                                          |        |                                |  |

Exercice N clos le : 31 04 2023

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 : SARL 9eme Art Plus

Néant ☒ \*

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

(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

## DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE .....

2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE ..... -

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE ..... =

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

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

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

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

|                                                                                                                        |                                                                  |                                                 |                                                      |                                                   |                                                 |                                        |                                                                                        |              |                                                      |                                                               |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : <b>SARL 9eme Art Plus</b>                                                                |                                                                  |                                                 |                                                      |                                                   |                                                 |                                        |                                                                                        |              |                                                      | Néant <input type="checkbox"/>                                |  |
| <b>CADRE A</b>                                                                                                         |                                                                  |                                                 |                                                      |                                                   |                                                 |                                        |                                                                                        |              |                                                      |                                                               |  |
| <b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES<br/>(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b> |                                                                  |                                                 |                                                      |                                                   |                                                 |                                        |                                                                                        |              |                                                      |                                                               |  |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                                                                                          |                                                                  |                                                 | Montant des amortissements<br>au début de l'exercice |                                                   | Augmentations : dotations<br>de l'exercice      |                                        | Diminutions : amortissements<br>affectés aux éléments sortis<br>de l'actif et reprises |              | Montant des amortissements<br>à la fin de l'exercice |                                                               |  |
| Frais établissement et développement                                                                                   |                                                                  |                                                 | CY                                                   |                                                   | EL                                              |                                        | EM                                                                                     |              | EN                                                   |                                                               |  |
| Fonds commercial                                                                                                       |                                                                  |                                                 | RE                                                   |                                                   | RF                                              |                                        | RI                                                                                     |              | RJ                                                   |                                                               |  |
| Autres immobilisations<br>incorporelles                                                                                |                                                                  |                                                 | PE                                                   | 1 800                                             | PF                                              |                                        | PG                                                                                     |              | PH                                                   | 1 800                                                         |  |
| <b>TOTAL I</b>                                                                                                         |                                                                  |                                                 | RK                                                   | <b>1 800</b>                                      | RM                                              |                                        | RN                                                                                     |              | RO                                                   | <b>1 800</b>                                                  |  |
| 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<br>aménagement des constructions | PV                                              |                                                      |                                                   | PW                                              |                                        | PX                                                                                     |              | PY                                                   |                                                               |  |
| Installations techniques, matériel et<br>outillage industriels                                                         |                                                                  |                                                 | PZ                                                   | 53 293                                            | QA                                              | 2 190                                  | QB                                                                                     |              | QC                                                   | 55 482                                                        |  |
| Autres<br>immobilisations                                                                                              | Inst. générales, agencements,<br>aménagement divers              | QD                                              | 10 519                                               |                                                   | QE                                              |                                        | QF                                                                                     |              | QG                                                   | 10 519                                                        |  |
|                                                                                                                        | Matériel de transport                                            | QH                                              |                                                      |                                                   | QI                                              |                                        | QJ                                                                                     |              | QK                                                   |                                                               |  |
| corporelles                                                                                                            | Matériel de bureau et<br>informatique, mobilier                  | QL                                              | 174 139                                              |                                                   | QM                                              | 5 034                                  | QN                                                                                     | 4 500        | QO                                                   | 174 672                                                       |  |
|                                                                                                                        | Emballages récupérables<br>et divers                             | QP                                              | 28 179                                               |                                                   | QR                                              | 5 606                                  | QS                                                                                     |              | QT                                                   | 33 784                                                        |  |
| <b>TOTAL II</b>                                                                                                        |                                                                  |                                                 | QU                                                   | <b>266 129</b>                                    | QV                                              | <b>12 829</b>                          | QW                                                                                     | <b>4 500</b> | QX                                                   | <b>274 458</b>                                                |  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>                                                                                          |                                                                  |                                                 | ØN                                                   | <b>267 930</b>                                    | ØP                                              | <b>12 829</b>                          | ØQ                                                                                     | <b>4 500</b> | ØR                                                   | <b>276 259</b>                                                |  |
| <b>CADRE B</b>                                                                                                         |                                                                  |                                                 |                                                      |                                                   |                                                 |                                        |                                                                                        |              |                                                      |                                                               |  |
| <b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>                              |                                                                  |                                                 |                                                      |                                                   |                                                 |                                        |                                                                                        |              |                                                      |                                                               |  |
| Immobilisations<br>amortissables                                                                                       |                                                                  | DOTATIONS                                       |                                                      |                                                   |                                                 | REPRISES                               |                                                                                        |              |                                                      | Mouvement net des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |  |
|                                                                                                                        |                                                                  | Colonne 1<br>Différentiel de durée<br>et autres | Colonne 2<br>Mode dégressif                          | Colonne 3<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel | Colonne 4<br>Différentiel de durée<br>et autres | Colonne 5<br>Mode dégressif            | Colonne 6<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel                                      |              |                                                      |                                                               |  |
| Frais établissements                                                                                                   |                                                                  | M9                                              | N1                                                   | N2                                                | N3                                              | N4                                     | N5                                                                                     | N6           |                                                      |                                                               |  |
| Fonds commercial                                                                                                       |                                                                  | RP                                              | RQ                                                   | RR                                                | RS                                              | RT                                     | RU                                                                                     | RV           |                                                      |                                                               |  |
| Autres immob. incorporelles                                                                                            |                                                                  | N7                                              | N8                                                   | P6                                                | P7                                              | P8                                     | P9                                                                                     | Q1           |                                                      |                                                               |  |
| <b>TOTAL I</b>                                                                                                         |                                                                  | RW                                              | RX                                                   | RY                                                | RZ                                              | SB                                     | SC                                                                                     | SD           |                                                      |                                                               |  |
| Terrains                                                                                                               |                                                                  | Q2                                              | Q3                                                   | Q4                                                | Q5                                              | Q6                                     | Q7                                                                                     | Q8           |                                                      |                                                               |  |
| Constructions                                                                                                          | Sur sol propre                                                   | Q9                                              | R1                                                   | R2                                                | R3                                              | R4                                     | R5                                                                                     | R6           |                                                      |                                                               |  |
|                                                                                                                        | Sur sol d'autrui                                                 | R7                                              | R8                                                   | R9                                                | S1                                              | S2                                     | S3                                                                                     | S4           |                                                      |                                                               |  |
|                                                                                                                        | Inst. gales, agenc. et am. des const.                            | S5                                              | S6                                                   | S7                                                | S8                                              | S9                                     | T1                                                                                     | T2           |                                                      |                                                               |  |
| Inst. techniques mat. et outillage                                                                                     |                                                                  | T3                                              | T4                                                   | T5                                                | T6                                              | T7                                     | T8                                                                                     | T9           |                                                      |                                                               |  |
| Autres immob. corporelles                                                                                              | Inst. gales, agenc. am. divers                                   | U1                                              | U2                                                   | U3                                                | U4                                              | U5                                     | U6                                                                                     | U7           |                                                      |                                                               |  |
|                                                                                                                        | Matériel de transport                                            | U8                                              | U9                                                   | V1                                                | V2                                              | V3                                     | V4                                                                                     | V5           |                                                      |                                                               |  |
|                                                                                                                        | Mat. bureau et inform. mobilier                                  | V6                                              | V7                                                   | V8                                                | V9                                              | W1                                     | W2                                                                                     | W3           |                                                      |                                                               |  |
|                                                                                                                        | Emballages récup. et divers                                      | W4                                              | W5                                                   | W6                                                | W7                                              | W8                                     | W9                                                                                     | X1           |                                                      |                                                               |  |
| <b>TOTAL II</b>                                                                                                        |                                                                  | X2                                              | X3                                                   | X4                                                | X5                                              | X6                                     | X7                                                                                     | X8           |                                                      |                                                               |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations<br><b>TOTAL III</b>                                                    |                                                                  | NL                                              |                                                      |                                                   | NM                                              |                                        |                                                                                        | NO           |                                                      |                                                               |  |
| Total général (I + II + III)                                                                                           |                                                                  | NP                                              | NQ                                                   | NR                                                | NS                                              | NT                                     | NU                                                                                     | NV           |                                                      |                                                               |  |
| Total général non ventilé<br>(NP + NQ + NR)                                                                            |                                                                  | NW                                              | Total général non ventilé<br>(NS + NT + NU)          |                                                   | NY                                              | Total général non ventilé<br>(NW - NY) |                                                                                        | NZ           |                                                      |                                                               |  |
| <b>CADRE C</b>                                                                                                         |                                                                  |                                                 |                                                      |                                                   |                                                 |                                        |                                                                                        |              |                                                      |                                                               |  |
| <b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE<br/>AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES<br/>SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>                      |                                                                  |                                                 | Montant net au début<br>de l'exercice                |                                                   | Augmentations                                   |                                        | Dotations de l'exercice<br>aux amortissements                                          |              | Montant net à la<br>fin de l'exercice                |                                                               |  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                                                                                    |                                                                  |                                                 |                                                      |                                                   |                                                 |                                        | Z9                                                                                     |              | Z8                                                   |                                                               |  |
| Primes de remboursement des obligations                                                                                |                                                                  |                                                 |                                                      |                                                   |                                                 |                                        | SP                                                                                     |              | SR                                                   |                                                               |  |

| Désignation de l'entreprise : <b>SARL 9eme Art Plus</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                         |                                                             |         |                                                |    | Néant <input type="checkbox"/> *            |        |                                        |         |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------------|----|---------------------------------------------|--------|----------------------------------------|---------|---------|
| Nature des provisions                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                         | Montant au début<br>de l'exercice<br>1                      |         | AUGMENTATIONS:<br>Dotations de l'exercice<br>2 |    | DIMINUTIONS:<br>Reprises de l'exercice<br>3 |        | Montant<br>à la fin de l'exercice<br>4 |         |         |
| Provisions réglementées                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Provisions pour reconstitution des<br>gisements miniers et pétroliers * | 3T                                                          |         | TA                                             |    | TB                                          |        | TC                                     |         |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour investissement<br>(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<br>(art. 39 quinquies H du CGI)    | IJ                                                          |         | IK                                             |    | IL                                          |        | IM                                     |         |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Autres provisions réglementées (1)                                      | 3Y                                                          |         | TP                                             |    | TQ                                          |        | TR                                     |         |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>TOTAL I</b>                                                          | 3Z                                                          |         | TS                                             |    | TT                                          |        | TU                                     |         |         |
| Provisions pour risques et charges                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Provisions pour litiges                                                 | 4A                                                          | 183 978 | 4B                                             |    | 4C                                          | 25 778 | 4D                                     | 158 200 |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour garanties données<br>aux clients                        | 4E                                                          |         | 4F                                             |    | 4G                                          |        | 4H                                     |         |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour pertes sur marchés à<br>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<br>similaires                   | 4X                                                          |         | 4Y                                             |    | 4Z                                          |        | 5A                                     |         |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour impôts (1)                                              | 5B                                                          |         | 5C                                             |    | 5D                                          |        | 5E                                     |         |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour renouvellement des<br>immobilisations *                 | 5F                                                          |         | 5H                                             |    | 5J                                          |        | 5K                                     |         |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour gros entretien<br>et grandes révisions                  | EO                                                          |         | EP                                             |    | EQ                                          |        | ER                                     |         |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour charges sociales et<br>fiscales sur congés à payer *    | 5R                                                          |         | 5S                                             |    | 5T                                          |        | 5U                                     |         |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Autres provisions pour risques et<br>charges (1)                        | 5V                                                          |         | 5W                                             |    | 5X                                          |        | 5Y                                     |         |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>TOTAL II</b>                                                         | 5Z                                                          | 183 978 | TV                                             |    | TW                                          | 25 778 | TX                                     | 158 200 |         |
| Provisions pour dépréciation                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | sur<br>immobilisations                                                  | - incorporelles                                             | 6A      |                                                | 6B |                                             | 6C     |                                        | 6D      |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                         | - corporelles                                               | 6E      |                                                | 6F |                                             | 6G     |                                        | 6H      |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                         | - titres mis en<br>équivalence                              | Ø2      |                                                | Ø3 |                                             | Ø4     |                                        | Ø5      |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                         | - titres de participation                                   | 9U      |                                                | 9V |                                             | 9W     |                                        | 9X      |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                         | - autres immobilisations<br>financières (1) *               | Ø6      |                                                | Ø7 |                                             | Ø8     |                                        | Ø9      |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Sur stocks et en cours                                                  | 6N                                                          |         | 6P                                             |    | 6R                                          |        | 6S                                     |         |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Sur comptes clients                                                     | 6T                                                          | 8 548   | 6U                                             |    | 6V                                          |        | 6W                                     | 8 548   |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Autres provisions pour<br>dépréciation (1) *                            | 6X                                                          |         | 6Y                                             |    | 6Z                                          |        | 7A                                     |         |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>TOTAL III</b>                                                        | 7B                                                          | 8 548   | TY                                             |    | TZ                                          |        | UA                                     | 8 548   |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                                     |                                                             | 7C      | 192 526                                        | UB |                                             | UC     | 25 778                                 | UD      | 166 748 |
| Dont dotations<br>et reprises                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                         | {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles | UE      |                                                | UF |                                             |        |                                        |         |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                         |                                                             | UG      |                                                | UH |                                             |        |                                        |         |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                         |                                                             | UJ      |                                                | UK | 25 778                                      |        |                                        |         |         |
| 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.<br>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. |                                                                         |                                                             |         |                                                |    |                                             |        |                                        |         |         |

| Désignation de l'entreprise : <b>SARL 9eme Art Plus</b>                        |                                                                                                                                           |                                                               |                   |           |                                                                                  |                                                                                                  |                     |       |                                     | Néant <input type="checkbox"/> * |                      |  |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|--|
| CADRE A                                                                        |                                                                                                                                           |                                                               | ETAT DES CREANCES |           | Montant brut<br>1                                                                |                                                                                                  | A 1 an au plus<br>2 |       | A plus d'un an<br>3                 |                                  |                      |  |
| DEL'ACTIF<br>IMMOBILISE                                                        | Créances rattachées à des participations                                                                                                  |                                                               | UL                |           | UM                                                                               |                                                                                                  | UN                  |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                | Prêts (1) (2)                                                                                                                             |                                                               | UP                |           | UR                                                                               |                                                                                                  | US                  |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                | Autres immobilisations financières                                                                                                        |                                                               | UT                | 8 273     | UV                                                                               | 8 273                                                                                            | UW                  |       |                                     |                                  |                      |  |
| DE L'ACTIF CIRCULANT                                                           | Clients douteux ou litigieux                                                                                                              |                                                               | VA                | 10 114    |                                                                                  | 10 114                                                                                           |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                | Autres créances clients                                                                                                                   |                                                               | UX                | 455 201   |                                                                                  | 455 201                                                                                          |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                | Créance représentative de titres<br>prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé-<br>préciation antérieure-<br>ment constituée * UO ) |                                                               | ZI                |           |                                                                                  |                                                                                                  |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                | Personnel et comptes rattachés                                                                                                            |                                                               | UY                | 3 400     |                                                                                  | 3 400                                                                                            |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                                                                             |                                                               | UZ                | 545       |                                                                                  | 545                                                                                              |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                | Etat et autres<br>collectivités<br>publiques                                                                                              | Impôts sur les bénéfices                                      | VM                |           |                                                                                  |                                                                                                  |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                |                                                                                                                                           | Taxe sur la valeur ajoutée                                    | VB                | 581 768   |                                                                                  | 581 768                                                                                          |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                |                                                                                                                                           | Autres impôts, taxes et versements assimilés                  | VN                |           |                                                                                  |                                                                                                  |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                |                                                                                                                                           | Divers                                                        | VP                | 1 532 350 |                                                                                  | 1 532 350                                                                                        |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                | Groupe et associés (2)                                                                                                                    |                                                               | VC                |           |                                                                                  |                                                                                                  |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations<br>de pension de titres)                                                       |                                                               | VR                | 47 189    |                                                                                  | 47 189                                                                                           |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                | Charges constatées d'avance                                                                                                               |                                                               | VS                | 44 907    |                                                                                  | 44 907                                                                                           |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                | <b>TOTAUX</b>                                                                                                                             |                                                               |                   | VT        | 2 683 747                                                                        | VU                                                                                               | 2 683 747           | VV    |                                     |                                  |                      |  |
| RENOIS                                                                         | (1)                                                                                                                                       | Montant - Prêts accordés en cours d'exercice                  | VD                |           |                                                                                  |                                                                                                  |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                |                                                                                                                                           | des - Remboursements obtenus en cours d'exercice              | VE                |           |                                                                                  |                                                                                                  |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                | (2)                                                                                                                                       | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | VF                |           |                                                                                  |                                                                                                  |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
| CADRE B                                                                        |                                                                                                                                           |                                                               | ETAT DES DETTES   |           | Montant brut<br>1                                                                |                                                                                                  | A 1 an au plus<br>2 |       | A plus d'1 an et 5 ans au plus<br>3 |                                  | A plus de 5 ans<br>4 |  |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                         |                                                                                                                                           |                                                               | 7Y                |           |                                                                                  |                                                                                                  |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
| Autres emprunts obligataires (1)                                               |                                                                                                                                           |                                                               | 7Z                |           |                                                                                  |                                                                                                  |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
| Emprunts et dettes<br>auprès des<br>établissements<br>de crédit (1)            | à 1 an maximum à l'origine                                                                                                                |                                                               | VG                | 785 799   |                                                                                  | 785 799                                                                                          |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                | à plus d'1 an à l'origine                                                                                                                 |                                                               | VH                | 448 340   |                                                                                  | 448 340                                                                                          |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)                                  |                                                                                                                                           |                                                               | 8A                | 161       |                                                                                  | 161                                                                                              |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                              |                                                                                                                                           |                                                               | 8B                | 1 336 831 |                                                                                  | 1 336 831                                                                                        |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
| Personnel et comptes rattachés                                                 |                                                                                                                                           |                                                               | 8C                | 66 268    |                                                                                  | 66 268                                                                                           |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                  |                                                                                                                                           |                                                               | 8D                | 97 983    |                                                                                  | 97 983                                                                                           |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
| Etat et<br>autres<br>collectivités<br>publiques                                | Impôts sur les bénéfices                                                                                                                  |                                                               | 8E                | 966       |                                                                                  | 966                                                                                              |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                | Taxe sur la valeur ajoutée                                                                                                                |                                                               | VW                | 118 601   |                                                                                  | 118 601                                                                                          |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                | Obligations cautionnées                                                                                                                   |                                                               | VX                | 53        |                                                                                  | 53                                                                                               |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                                                                                                         |                                                               | VQ                | 5 265     |                                                                                  | 5 265                                                                                            |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                |                                                                                                                                           |                                                               | 8J                |           |                                                                                  |                                                                                                  |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
| Groupe et associés (2)                                                         |                                                                                                                                           |                                                               | VI                | 5 024     |                                                                                  | 5 024                                                                                            |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des<br>opérations de pension de titres) |                                                                                                                                           |                                                               | 8K                | 18 943    |                                                                                  | 18 943                                                                                           |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
| Dette représentative de titres empruntés<br>ou remis en garantie *             |                                                                                                                                           |                                                               | Z2                |           |                                                                                  |                                                                                                  |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
| Produits constatés d'avance                                                    |                                                                                                                                           |                                                               | 8L                | 50 000    |                                                                                  | 50 000                                                                                           |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
| <b>TOTAUX</b>                                                                  |                                                                                                                                           |                                                               | VY                | 2 934 234 | VZ                                                                               | 2 934 234                                                                                        |                     |       |                                     |                                  |                      |  |
| RENOIS                                                                         | (1)                                                                                                                                       | Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | VJ                | 795 239   | (2)                                                                              | Montant des divers emprunts et dettes contrac-<br>tés auprès des associés personnes physiques VL |                     | 5 024 |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                                |                                                                                                                                           | Emprunts remboursés en cours d'exercice                       | VK                | 844 279   | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032. |                                                                                                  |                     |       |                                     |                                  |                      |  |

|                                                                                                                                                                 |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 |                                         |                                                        |                                          |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------|----|
| Désignation de l'entreprise : <b>SARL 9eme Art Plus</b>                                                                                                         |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | Néant <input type="checkbox"/> *        |                                                        | Exercice N, clos le :<br><b>30042023</b> |    |
| <b>I. RÉINTEGRATIONS</b>                                                                                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | <b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b> |                                                        |                                          |    |
| Charges non admises en déduction du résultat fiscal                                                                                                             | Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)                                          |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 |                                         | WA                                                     | 5 818                                    |    |
|                                                                                                                                                                 | Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)                                 |                                                                                      | WD                                                                                                                                                                                                                                                                  | Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles                                |                                                 | WE                                      | WB                                                     |                                          |    |
|                                                                                                                                                                 | Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)                                                          |                                                                                      | WF                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)                                                                   |                                                 | WG                                      | XE                                                     |                                          |    |
|                                                                                                                                                                 | 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                                                     | 816                                      |    |
|                                                                                                                                                                 | Amendes et pénalités                                                                                                  |                                                                                      | WJ                                                                                                                                                                                                                                                                  | 816                                                                                                                        | Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) * |                                         | XZ                                                     |                                          |    |
|                                                                                                                                                                 | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*                                                                        |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 |                                         | XY                                                     |                                          |    |
|                                                                                                                                                                 | Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)                                                                 |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 |                                         | I7                                                     | 1 171                                    |    |
|                                                                                                                                                                 | 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 au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)<br>- imposées au taux de 0 % |                                                 |                                         | I8                                                     |                                          |    |
| Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *                                                                                  |                                                                                                                       | { - Plus-values nettes à court terme<br>- Plus-values soumises au régime des fusions |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            | ZN                                              |                                         |                                                        |                                          |    |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)                                                                                                    |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | WN                                      |                                                        |                                          |    |
| Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*                                                                                                   |                                                                                                                       | Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)                               |                                                                                                                                                                                                                                                                     | SU                                                                                                                         | Zones d'entreprises* (activité exonérée)        |                                         | SW                                                     | WQ                                       |    |
|                                                                                                                                                                 |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            | Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro  |                                         | M8                                                     |                                          |    |
| Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage                                                                    |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | Y1                                      |                                                        |                                          |    |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | Y3                                      |                                                        |                                          |    |
| <b>TOTAL I</b>                                                                                                                                                  |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | WR                                      | 7 806                                                  |                                          |    |
| <b>II. DÉDUCTIONS</b>                                                                                                                                           |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | <b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>    |                                                        |                                          |    |
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *                                                                                   |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | WS                                      |                                                        |                                          |    |
| Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf tableau 2058-B, cadre III) |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | WT                                      |                                                        |                                          |    |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées                                                                                                      | Plus-values nettes à long terme                                                                                       |                                                                                      | { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)<br>- imposées au taux de 0 %<br>- imposées au taux de 19 %<br>- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures<br>- imputées sur les déficits antérieurs |                                                                                                                            |                                                 | WV                                      |                                                        |                                          |    |
|                                                                                                                                                                 | Autres plus-values imposées au taux de 19 %                                                                           |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | WH                                      |                                                        |                                          |    |
|                                                                                                                                                                 | Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *                          |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | WP                                      |                                                        |                                          |    |
|                                                                                                                                                                 | 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                                      | WW                                                     |                                          |    |
|                                                                                                                                                                 | Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI) |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | XB                                      |                                                        |                                          |    |
|                                                                                                                                                                 |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | 16                                      |                                                        |                                          |    |
| Mesures d'incitation                                                                                                                                            | Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer *                        |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 |                                         | WZ                                                     |                                          |    |
|                                                                                                                                                                 | Majoration d'amortissement *                                                                                          |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 |                                         | XA                                                     |                                          |    |
|                                                                                                                                                                 | Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)                                             |                                                                                      | K9                                                                                                                                                                                                                                                                  | Société investissement immobilier cotées (art. 208C)                                                                       |                                                 | K3                                      | Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)   | PA                                       | XF |
|                                                                                                                                                                 | Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies)                                                                              |                                                                                      | OV                                                                                                                                                                                                                                                                  | Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)                                                                          |                                                 | 1F                                      | Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)      | XC                                       |    |
|                                                                                                                                                                 | Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)                                                                         |                                                                                      | PP                                                                                                                                                                                                                                                                  | Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)                                                                         |                                                 | PC                                      | Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies) | PB                                       |    |
|                                                                                                                                                                 | Entreprises nouvelles 44 sexies                                                                                       |                                                                                      | L2                                                                                                                                                                                                                                                                  | Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)                                                                           |                                                 | L5                                      |                                                        |                                          |    |
| Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)                                                                                                    |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | XS                                      |                                                        |                                          |    |
| Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé                                                                                                             | Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)                                                                        |                                                                                      | X9                                                                                                                                                                                                                                                                  | Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite                                                                       |                                                 | YH                                      | Créance dérogée par le report en arrière de déficit    |                                          | ZI |
|                                                                                                                                                                 | Dt déd. exc (art 39 decies A)                                                                                         |                                                                                      | YA                                                                                                                                                                                                                                                                  | Dt déd. exc (art 39 decies B)                                                                                              |                                                 | YB                                      | Dt déd. exc (art 39 decies C)                          |                                          | YC |
|                                                                                                                                                                 | Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)                                                                    |                                                                                      | YI                                                                                                                                                                                                                                                                  | Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)                                                                           |                                                 | YL                                      | Dt déd. exc (art 39 decies D)                          |                                          | YD |
|                                                                                                                                                                 |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 |                                         |                                                        |                                          |    |
| Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | Y2                                      |                                                        |                                          |    |
| <b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>                                                                                                                                     |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | <b>TOTAL II</b>                         |                                                        |                                          |    |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice ( I moins II )<br>déficit ( II moins I )                                                 |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | XI                                      | 7 806                                                  |                                          |    |
| 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)*                                                                               |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 |                                         |                                                        |                                          |    |
| <b>RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)</b>                                                                            |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | XN                                      | 7 806                                                  |                                          |    |
|                                                                                                                                                                 |                                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                 | XO                                      | 0                                                      |                                          |    |

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

DGFIP N° 2058-B 2023

|                                                                                                                                                                                   |                         |                                  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise <b>SARL 9eme Art Plus</b>                                                                                                                             |                         | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
| <b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>                                                                                                                                                      |                         |                                  |  |
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)                                                                                                                  | K4                      |                                  |  |
| Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)                                                                                                                         | K4 bis                  |                                  |  |
| Nombre d'opérations sur l'exercice                                                                                                                                                | K4 ter                  |                                  |  |
| Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)                                                                                                                         | K5                      |                                  |  |
| Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)                                                                                                                                 | K6                      |                                  |  |
| Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)                                                                                                                                  | YJ                      |                                  |  |
| Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)                                                                                                                             | YK                      |                                  |  |
| <b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>                                                                                           |                         |                                  |  |
| Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice | ZT                      | 91 346                           |  |
| <b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>                                                                                             |                         |                                  |  |
| (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 A1. 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                               |  |
| ORGANIC                                                                                                                                                                           | 9M                      | 9N                               |  |
|                                                                                                                                                                                   | 9P                      | 9R                               |  |
|                                                                                                                                                                                   | 9S                      | 9T                               |  |
| <b>TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)</b><br>à reporter au tableau 2058-A :                                                                                                  | YN                      | YO                               |  |
|                                                                                                                                                                                   | ↓<br>ligne WI           | ↓<br>ligne WU                    |  |

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

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

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

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

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT  
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C 2023

|                                                                                                                                                              |                                                                                                                                              |    |       |                  |                                                                                 |                    |       |                  |    |                                  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|------------------|----|----------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : <b>SARL 9eme Art Plus</b>                                                                                                      |                                                                                                                                              |    |       |                  |                                                                                 |                    |       |                  |    | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
| ORIGINES (I)                                                                                                                                                 | Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie                                    | ØC |       | AFFECTATIONS (I) | Affectations aux réserves                                                       | { - Réserve légale |       | ZB               |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              |                                                                                                                                              |    |       |                  | { - Autres réserves                                                             | ZD                 | 2 457 |                  |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie                                                                | ØD | 2 457 |                  | Dividendes                                                                      | ZE                 |       |                  |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | Prélèvements sur les réserves                                                                                                                | ØE |       |                  | Autres répartitions                                                             | ZF                 |       |                  |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | TOTAL I                                                                                                                                      | ØF | 2 457 |                  | Report à nouveau<br>(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) | ZG                 |       |                  |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              |                                                                                                                                              |    |       |                  | TOTAL II                                                                        | ZH                 | 2 457 |                  |    |                                  |  |
| RENSEIGNEMENTS DIVERS                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |    |       |                  |                                                                                 |                    |       |                  |    |                                  |  |
| Exercice N : Exercice N-1 :                                                                                                                                  |                                                                                                                                              |    |       |                  |                                                                                 |                    |       |                  |    |                                  |  |
| ENGAGEMENTS                                                                                                                                                  | - Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail ) J7                                       |    |       |                  | YQ                                                                              |                    |       |                  |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | - Engagements de crédit-bail immobilier                                                                                                      |    |       |                  | YR                                                                              |                    |       |                  |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | - Effets portés à l'escompte et non échus                                                                                                    |    |       |                  | YS                                                                              |                    |       |                  |    |                                  |  |
| DETAILS DES POSTES<br>AUTRES ACHATS ET CHARGES<br>EXTERNNES                                                                                                  | - Sous-traitance                                                                                                                             |    |       |                  | YT                                                                              | 2 436 244          |       | 1 747 657        |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | - Locations, charges locatives ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois ) J8 109 219 )                   |    |       |                  | XQ                                                                              | 1 283 210          |       | 1 146 228        |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | - Personnel extérieur à l'entreprise                                                                                                         |    |       |                  | YU                                                                              | 89 339             |       | 158 631          |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)                                                                          |    |       |                  | SS                                                                              | 336 647            |       | 315 785          |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | - Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages                                                                                       |    |       |                  | YV                                                                              |                    |       |                  |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | - Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ) ES                                            |    |       |                  | ST                                                                              | 1 544 023          |       | 1 214 102        |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052                                                                                |    |       |                  | ZJ                                                                              | 5 689 464          |       | 4 582 403        |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | - Taxe professionnelle *, CFE, CVAE                                                                                                          |    |       |                  | YW                                                                              | 3 252              |       | 3 840            |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | - Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS                                         |    |       |                  | 9Z                                                                              | 4 604              |       | 4 738            |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052                                                                               |    |       |                  | YX                                                                              | 7 856              |       | 8 577            |    |                                  |  |
| T.V.A.                                                                                                                                                       | - Montant de la T.V.A. collectée                                                                                                             |    |       |                  | YY                                                                              | 516 101            |       | 291 600          |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | - Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations |    |       |                  | YZ                                                                              | 837 894            |       | 480 194          |    |                                  |  |
| DIVERS                                                                                                                                                       | - Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2022) *                                    |    |       |                  | ØB                                                                              | 502 499            |       |                  |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | - Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *                 |    |       |                  | ØS                                                                              |                    |       |                  |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | - Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *                                 |    |       |                  | ZK                                                                              |                    | %     |                  | %  |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | - Numéro de centre de gestion agréé * XP                                                                                                     |    |       |                  |                                                                                 |                    |       |                  |    |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | - Filiales et participations (Liste au 2059-G Si oui cocher 1<br>prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) Sinon 0                            |    |       |                  | ZR                                                                              |                    |       |                  |    |                                  |  |
| - Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice                                 |                                                                                                                                              |    |       |                  |                                                                                 |                    |       |                  |    | RG                               |  |
| - Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI |                                                                                                                                              |    |       |                  |                                                                                 |                    |       |                  |    | RH                               |  |
| REGIME DE GROUPE *                                                                                                                                           | Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe                                                                         |    | JA    |                  | Plus-values à 15%                                                               | JK                 |       | Plus-values à 0% | JL |                                  |  |
|                                                                                                                                                              |                                                                                                                                              |    |       |                  | Plus-values à 19%                                                               | JM                 |       | Imputations      | JC |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | Groupe : résultat d'ensemble.                                                                                                                |    | JD    |                  | Plus-values à 15%                                                               | JN                 |       | Plus-values à 0% | JO |                                  |  |
|                                                                                                                                                              |                                                                                                                                              |    |       |                  | Plus-values à 19%                                                               | JP                 |       | Imputations      | JF |                                  |  |
|                                                                                                                                                              | Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale                                                       |    | JH    |                  | N° SIRET de la société mère du groupe                                           |                    | JJ    |                  |    |                                  |  |

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

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

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

Désignation de l'entreprise : **SARL 9eme Art Plus**Néant ☐ \***A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE**

| Nature et date d'acquisition des éléments cédés * |                     | Valeur d'origine * | Valeur nette réévaluée * | Amortissements pratiqués<br>en franchise d'impôt | Autres<br>amortissements * | Valeur résiduelle |
|---------------------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| ①                                                 |                     | ②                  | ③                        | ④                                                | ⑤                          | ⑥                 |
| I - Immobilisations *                             | 1 MOBILIER 08012019 | 4 500              |                          | 4 500                                            |                            |                   |
|                                                   | 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         |    | Montant global de la plus-value<br>ou de la moins-value | Court terme | Long terme |               |    | Plus-value<br>taxables à<br>19% (1) |
|-----------------------|----|---------------------------------------------------------|-------------|------------|---------------|----|-------------------------------------|
| ⑦                     |    | ⑧                                                       | ⑨           | 19%        | 15% ou 12,80% | 0% | ⑩                                   |
| I - Immobilisations * | 1  |                                                         |             |            |               |    |                                     |
|                       | 2  |                                                         |             |            |               |    |                                     |
|                       | 3  |                                                         |             |            |               |    |                                     |
|                       | 4  |                                                         |             |            |               |    |                                     |
|                       | 5  |                                                         |             |            |               |    |                                     |
|                       | 6  |                                                         |             |            |               |    |                                     |
|                       | 7  |                                                         |             |            |               |    |                                     |
|                       | 8  |                                                         |             |            |               |    |                                     |
|                       | 9  |                                                         |             |            |               |    |                                     |
|                       | 10 |                                                         |             |            |               |    |                                     |
|                       | 11 |                                                         |             |            |               |    |                                     |
|                       | 12 |                                                         |             |            |               |    |                                     |

|                                                                                                          |    |                                                                                                                                                                              |       |                        |  |  |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------|--|--|-------|
| II - Autres éléments                                                                                     | 13 | Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés                                                                                    | +     |                        |  |  |       |
|                                                                                                          | 14 | Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés                                                                                                     | +     |                        |  |  |       |
|                                                                                                          | 15 | Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale                                                                   | +     |                        |  |  |       |
|                                                                                                          | 16 | Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée | +     |                        |  |  |       |
|                                                                                                          | 17 | Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice                                  |       |                        |  |  |       |
|                                                                                                          | 18 | Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme                                      |       |                        |  |  |       |
|                                                                                                          | 19 | Divers (détail à donner sur une note annexe)*                                                                                                                                |       |                        |  |  |       |
| CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9)) |    |                                                                                                                                                                              |       |                        |  |  |       |
| CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10)) |    |                                                                                                                                                                              | ( A ) | { B }                  |  |  | ( C ) |
| CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)                                                         |    |                                                                                                                                                                              |       | (Ventilation par taux) |  |  |       |

\* 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.

Désignation de l'entreprise : **SARL 9eme Art Plus**

Néant ☒ \*

## A ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

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

| Origine                                                 |                                                                                                                   | Montant net des plus-values réalisées *           | Montant antérieurement réintégré | Montant compris dans le résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|
| Plus-values réalisées au cours de l'exercice            | Imposition répartie                                                                                               |                                                   |                                  |                                                |                              |
|                                                         | sur 3 ans (entreprises à l'IR)                                                                                    |                                                   |                                  |                                                |                              |
|                                                         | sur 10 ans                                                                                                        |                                                   |                                  |                                                |                              |
|                                                         | sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)                                             |                                                   |                                  |                                                |                              |
|                                                         |                                                                                                                   |                                                   |                                  |                                                |                              |
|                                                         | TOTAL 1                                                                                                           |                                                   |                                  |                                                |                              |
| Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs | Imposition répartie                                                                                               | Montant net des plus-values réalisées à l'origine | Montant antérieurement réintégré | Montant rapporté au résultat de l'exercice     | Montant restant à réintégrer |
|                                                         | sur 3 ans au titre de                                                                                             | N - 1                                             |                                  |                                                |                              |
|                                                         |                                                                                                                   | 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 REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS**

**B PLUS-VALUES REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS**  
 Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission  
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

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

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

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

Désignation de l'entreprise : **SARL 9eme Art Plus**

Néant ☒ \*

① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 12,80 % ②.

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) ① \*.

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) ① \*.

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

| Origine<br>①                                                                                                                                                           | Moins-values<br>à 12,80 %<br>② | Imputations sur les plus-values à<br>long terme de l'exercice<br>imposables<br>à 12,80 %<br>③ | Solde des<br>moins-values<br>à 12,80 %<br>④ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Moins-values nettes N                                                                                                                                                  |                                |                                                                                               |                                             |
| Moins-values nettes à long terme<br>subies au cours des<br>dix exercices<br>antérieurs<br>(montants<br>restant à<br>déduire à la<br>clôture du<br>dernier<br>exercice) | N - 1                          |                                                                                               |                                             |
|                                                                                                                                                                        | N - 2                          |                                                                                               |                                             |
|                                                                                                                                                                        | N - 3                          |                                                                                               |                                             |
|                                                                                                                                                                        | N - 4                          |                                                                                               |                                             |
|                                                                                                                                                                        | N - 5                          |                                                                                               |                                             |
|                                                                                                                                                                        | N - 6                          |                                                                                               |                                             |
|                                                                                                                                                                        | N - 7                          |                                                                                               |                                             |
|                                                                                                                                                                        | N - 8                          |                                                                                               |                                             |
|                                                                                                                                                                        | N - 9                          |                                                                                               |                                             |
|                                                                                                                                                                        | N - 10                         |                                                                                               |                                             |

## II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES \*

| Origine<br>①                                                                                                                                                           | Moins-values                |                                                                       | Imputations<br>sur les plus-values<br>à long terme | Imputations<br>sur le résultat<br>de l'exercice<br>⑤ | Solde des<br>moins-values<br>à reporter<br>col. ⑥ = ② + ③ - ④ - ⑤ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                        | A 19 %<br>ou à<br>15 %<br>② | A 19 % ou 15 %<br>imputables<br>sur le résultat<br>de l'exercice<br>③ | A 15 %<br>ou<br>à 19 %<br>④                        |                                                      |                                                                   |
| Moins-values nettes N                                                                                                                                                  |                             |                                                                       |                                                    |                                                      |                                                                   |
| Moins-values nettes à long terme<br>subies au cours des<br>dix exercices<br>antérieurs<br>(montants<br>restant à<br>déduire à la<br>clôture du<br>dernier<br>exercice) | N - 1                       |                                                                       |                                                    |                                                      |                                                                   |
|                                                                                                                                                                        | N - 2                       |                                                                       |                                                    |                                                      |                                                                   |
|                                                                                                                                                                        | N - 3                       |                                                                       |                                                    |                                                      |                                                                   |
|                                                                                                                                                                        | N - 4                       |                                                                       |                                                    |                                                      |                                                                   |
|                                                                                                                                                                        | N - 5                       |                                                                       |                                                    |                                                      |                                                                   |
|                                                                                                                                                                        | N - 6                       |                                                                       |                                                    |                                                      |                                                                   |
|                                                                                                                                                                        | N - 7                       |                                                                       |                                                    |                                                      |                                                                   |
|                                                                                                                                                                        | N - 8                       |                                                                       |                                                    |                                                      |                                                                   |
|                                                                                                                                                                        | N - 9                       |                                                                       |                                                    |                                                      |                                                                   |
|                                                                                                                                                                        | N - 10                      |                                                                       |                                                    |                                                      |                                                                   |

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

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

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

|                                                                                                                     |                                                                           |                                                                  |                                            |                                                       |                                             |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|
| Désignation de l'entreprise : <b>SARL 9eme Art Plus</b>                                                             |                                                                           |                                                                  |                                            |                                                       | Néant <input checked="" type="checkbox"/> * |               |
| <b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N</b>                    |                                                                           |                                                                  |                                            |                                                       |                                             |               |
|                                                                                                                     |                                                                           | 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                                                                         |                                                                  |                                            |                                                       |                                             |               |
| Reserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice                                            | 2                                                                         |                                                                  |                                            |                                                       |                                             |               |
| <b>TOTAL (ligne 1 et 2)</b>                                                                                         | 3                                                                         |                                                                  |                                            |                                                       |                                             |               |
| Prélèvements opérés {                                                                                               | 4                                                                         |                                                                  |                                            |                                                       |                                             |               |
|                                                                                                                     |                                                                           |                                                                  |                                            |                                                       |                                             |               |
| - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés                                                         | 5                                                                         |                                                                  |                                            |                                                       |                                             |               |
|                                                                                                                     |                                                                           |                                                                  |                                            |                                                       |                                             |               |
| <b>TOTAL (ligne 4 et 5)</b>                                                                                         | 6                                                                         |                                                                  |                                            |                                                       |                                             |               |
| Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)                                       | 7                                                                         |                                                                  |                                            |                                                       |                                             |               |
| <b>II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)</b> |                                                                           |                                                                  |                                            |                                                       |                                             |               |
| montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice<br>①                                                              | réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année<br>② | montants prélevés sur la réserve                                 |                                            | montant de la réserve à la clôture de l'exercice<br>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.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |                                   |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| Désignation de l'entreprise : <b>SARL 9eme Art Plus</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    | Néant <input type="checkbox"/> *  |                |
| Exercice ouvert le : <b>01052022</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    | et clos le : <b>30042023</b>      |                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    | Durée en nombre de mois <b>12</b> |                |
| <b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |                                   |                |
| Effectifs moyens du personnel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | YP                                 | 10                                |                |
| dont apprentis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | YF                                 |                                   |                |
| dont handicapés                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | YG                                 |                                   |                |
| Effectifs affectés à l'activité artisanale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | RL                                 |                                   |                |
| <b>I - Chiffre d'affaire de référence CVAE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |                                   |                |
| Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | OA                                 | 3 481 643                         |                |
| Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | OK                                 |                                   |                |
| Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante                                                                                                                                                                                                                                                 | OL                                 |                                   |                |
| Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | OT                                 | 2 666                             |                |
| <b>TOTAL 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>OX</b>                          | <b>3 484 309</b>                  |                |
| <b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |                                   |                |
| Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun                                                                                                                                                                                                                                                                                   | OH                                 | 9 568                             |                |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation                                                                                                                                                                                                                                                                                      | OE                                 |                                   |                |
| Subventions d'exploitation reçues                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | OF                                 | 3 072 477                         |                |
| Variation positive des stocks                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | OD                                 | 49 495                            |                |
| Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | OI                                 |                                   |                |
| Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation                                                                                                                                                                                                                                                                                               | XT                                 |                                   |                |
| <b>TOTAL 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>OM</b>                          | <b>3 131 540</b>                  |                |
| <b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |                                   |                |
| Achats                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ON                                 | 359 355                           |                |
| Variation négative des stocks                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | OQ                                 |                                   |                |
| Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | OR                                 | 4 060 744                         |                |
| 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                                 | 1 151 994                         |                |
| Taxes déductibles de la valeur ajoutée                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | OZ                                 |                                   |                |
| Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun                                                                                                                                                                                                                                                                                    | OW                                 | 171 441                           |                |
| Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée                                                                                                                                                                                                                                                                                            | OU                                 |                                   |                |
| Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois                                                                                                           | O9                                 |                                   |                |
| Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante                                                                                                                                                                                                                                                 | OY                                 |                                   |                |
| <b>TOTAL 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>OJ</b>                          | <b>5 743 533</b>                  |                |
| <b>IV - Valeur ajoutée produite</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                    |                                   |                |
| Calcul de la Valeur Ajoutée                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3</b> | <b>OG</b>                         | <b>872 316</b> |
| <b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |                                   |                |
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)                                                                                                                       |                                    | <b>SA</b>                         | <b>872 316</b> |
| <b>Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                                   |                |
| Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE. |                                    |                                   |                |
| MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>EV</b>                          |                                   |                |
| Chiffre d'affaires de référence CVAE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>GX</b>                          | 3 484 309                         |                |
| Effectifs au sens de la CVAE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>EY</b>                          |                                   |                |
| Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>HX</b>                          |                                   |                |
| Période de référence                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>GY</b>                          | <b>GZ</b>                         |                |
| Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                    | <b>HR</b>                         |                |

# 17 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

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

N° de dépôt

☒ (1)

Néant ☐

EXERCICE CLOS LE 3|0|0|4|2|0|2|3|

N° SIRET 4|9|9|3|7|1|4|3|3|0|0|0|1|6|

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SARL 9eme Art Plus

ADRESSE ( voie ) 71 RUE HERGE

CODE POSTAL 16000

VILLE ANGOULEME

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 9

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 91

## I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

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

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

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

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

## II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) M Nom patronymique BONDOUX Prénom(s) FRANCK  
Nom marital  % de détention 91,00 Nb de parts ou actions 91  
Naissance : Date 01081959 N° département 75 Commune PARIS Pays FRANCE  
Adresse : N° 16 Voie RUE LEBOUTEUX  
Code postal 75017 Commune PARIS Pays

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)   
Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions   
Naissance : Date  N° département  Commune  Pays   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté 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

18

# FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 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)

1/0

(1)

Néant ☒

EXERCICE CLOS LE 3/0/04/2/0/2/3

N° SIRET 4 9 9 3 7 1 4 3 3 0 0 0 1 6

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SARL 9eme Art Plus

ADRESSE ( voie ) 71 RUE HERGE

CODE POSTAL 16000 VILLE ANGOULEME

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(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 numérotter 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 n° 2032

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er mai 2022 au 30 avril 2023

Bureau d'Angoulême :  
17, boulevard de Bretagne  
16000 Angoulême  
Tél : 05 45 69 19 19

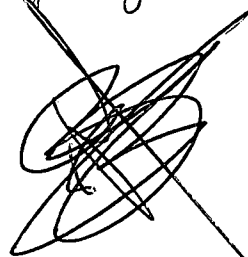
SARL 9ème Art +  
71 rue Hergé  
16000 ANGOULEME

Siège social : 125, avenue Gambetta - 17103 Saintes cedex - Tél : 05 46 93 70 91  
Autre établissement : 13, rue Vernier - 75017 Paris - Tél : 01 43 12 80 00

SARL au capital de 7 622 euros  
Siren 343 679 171 RCS Saintes - TVA FR 813 436 791 71

Membre indépendant de Walter France - Membre indépendant d'Allinial Global International - Membre de la CRCC de Poitiers

*Levée conforme*



*F. Bondoux  
Géant*

*AL*

*AL*

## **Société 9e Art +**

Société à Responsabilité Limitée au capital 10.000 €uros

Siège social : 71 rue Hergé – 16000 ANGOULEME

RCS ANGOULEME : 499 371 433

---o0o---

### **Procès verbal des délibérations de** **l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du**

L'an deux mille vingt-trois,

Le mardi 31 octobre

À 14 heures,

Les associés de la société **9eArt+**, société à responsabilité limitée au capital de 10.000 €uros, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social, sur convocation de la gérance faite par lettre recommandée avec A/R le 13 octobre 2023.

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

#### **Sont présents ou représentés:**

- Monsieur Franck BONDOUX, possédant ..... 91 parts
- PARTNERSHIP CONSULTING, possédant ..... 9 parts

Les associés présents ou représentés possédant ainsi 100 parts, soit la totalité des parts sociales, l'Assemblée Générale Ordinaire est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Madame Fanny RODRIGUEZ - SCORE, Commissaire aux Comptes titulaire, régulièrement convoquée à la présente Assemblée, est présente.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Franck BONDOUX, gérant.

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

#### **ORDRE DU JOUR**

- Lecture du rapport général du Commissaire aux comptes,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 avril 2023 et quitus à la gérance,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités
- Questions diverses.

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

- une copie de la lettre remise à chaque associé et les récépissés,
- la feuille de présence,
- les comptes annuels arrêtés au 30 avril 2023,

- le rapport du Commissaire aux Comptes,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

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

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport de gestion établi par la gérance.

Il est ensuite donné lecture du rapport général du Commissaire aux comptes, portant sur les comptes de l'exercice clos le 30 avril 2023.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte.

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

#### **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 30 avril 2023 tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne pour l'exercice clos le 30 avril 2023 quitus de sa gestion à la gérance.

***Cette résolution est acceptée à l'unanimité des présents et représentés.***

#### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance, et décide d'affecter le bénéfice net comptable de 5 818 €uros de l'exercice de la manière suivante :

- Réserves ordinaires pour 5 818 €uros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

***Cette résolution est acceptée à l'unanimité des présents et représentés.***

#### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve le rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées conformément à l'article L.223-19 du Code de Commerce.

***Cette résolution est acceptée à l'unanimité des présents et représentés.***

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

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

***Cette résolution est acceptée à l'unanimité des présents et représentés.***

---o0o---

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

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé et « ***certifié conforme*** » après lecture par le gérant.

---

**Pour la société PARTNERSHIP CONSULTING**



---

**Président de l'Assemblée**



## Société 9eArt+

Société à Responsabilité Limitée au capital 10.000 €uros

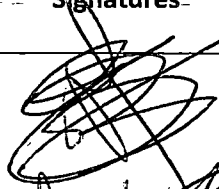
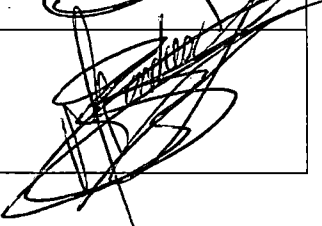
Siège social : 71 rue Hergé – 16000 ANGOULEME

RCS ANGOULEME : 499 371 433

---o0o---

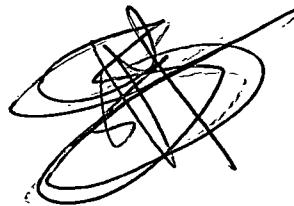
Assemblée Générale Ordinaire du mardi 31 octobre 2023 à 14 heures

### FEUILLE DE PRESENCE

| Noms                    | Nombre de parts | Mandataire | Signatures                                                                           |
|-------------------------|-----------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Monsieur Franck BONDOUX | 91              |            |   |
| PARTNERSHIP CONSULTING  | 9               |            |  |

Soit.....<sup>2</sup>.....associés présents ou représentés sur 2 associés composant la Société correspondant à ....<sup>100</sup>...parts de la société sur 100 parts sociales totales.

SIGNATURE DU PRESIDENT DE L'ASSEMBLEE



**9<sup>ème</sup> ART +**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 30 avril 2023**

A l'assemblée de la société,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **SARL 9<sup>ème</sup> Art +** relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**SCORE**

## Fondement de l'opinion

### **Référentiel d'audit**

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

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

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période sur la période du 1er mai 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

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

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

### **\*Règles et principes comptables**

L'annexe expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

**\*Estimations significatives**

Nous avons procédé, sur la base des éléments disponibles, à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations retenues pour la détermination des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice.

**\*Présentation d'ensemble des comptes annuels**

Nous nous sommes assurés de la concordance avec la comptabilité des informations données dans l'annexe.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

## Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

**\*Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

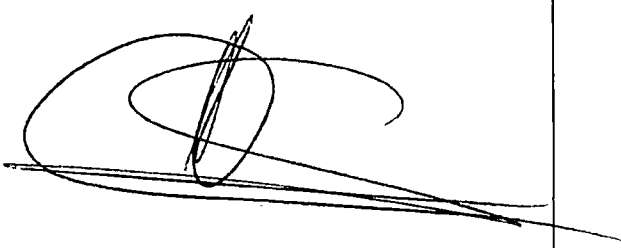
**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**9<sup>ème</sup> art+ -exercice clos le 30 avril 2023**

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Angoulême, le 16 Octobre 2023

|                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>SCORE</b>                                                                       |
|  |
| <b>Fanny RODRIGUEZ, gérante</b>                                                    |

**SCORE**

## **Annexe**

### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

## Bilan Actif

30/04/2023

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

S.a.r.l. S.C.O.R.E.  
Capital social 7622 €  
Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Poitou  
17, Bld de Brétagne 86000 Angoulême  
Tél. 05 45 69 19 19  
Fax : 05 45 68 60 58

|                                                      |                                                    |           |         |           |           |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------|---------|-----------|-----------|
| Capital souscrit non appelé (I)                      |                                                    |           |         |           |           |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                      |           |         |           |           |
|                                                      | Frais d'établissement                              | 105       |         | 105       | 105       |
|                                                      | Frais de développement                             |           |         |           |           |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires              | 1 800     | 1 800   |           |           |
|                                                      | Fonds commercial (1)                               |           |         |           |           |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles               |           |         |           |           |
|                                                      | Avances et acomptes                                |           |         |           |           |
|                                                      | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                        |           |         |           |           |
|                                                      | Terrains                                           |           |         |           |           |
|                                                      | Constructions                                      |           |         |           |           |
|                                                      | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 61 507    | 55 482  | 6 024     | 8 214     |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                 | 238 984   | 218 976 | 20 008    | 23 676    |
|                                                      | Immobilisations en cours                           |           |         |           |           |
|                                                      | Avances et acomptes                                |           |         |           |           |
|                                                      | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                    |           |         |           |           |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.     |           |         |           |           |
|                                                      | Autres participations                              |           |         |           |           |
|                                                      | Créances rattachées à des participations           |           |         |           |           |
|                                                      | Autres titres immobilisés                          |           |         |           |           |
|                                                      | Prêts                                              |           |         |           |           |
|                                                      | Autres immobilisations financières                 | 8 273     |         | 8 273     | 4 707     |
| TOTAL (II)                                           |                                                    | 310 670   | 276 259 | 34 411    | 36 702    |
| ACTIF CIRCULANT                                      | STOCKS ET EN-COURS                                 |           |         |           |           |
|                                                      | Matières premières, approvisionnements             |           |         |           |           |
|                                                      | En-cours de production de biens                    |           |         |           |           |
|                                                      | En-cours de production de services                 |           |         |           |           |
|                                                      | Produits intermédiaires et finis                   |           |         |           |           |
|                                                      | Marchandises                                       | 99 904    |         | 99 904    | 50 409    |
|                                                      | Avances et Acomptes versés sur commandes           |           |         |           |           |
|                                                      | CREANCES (3)                                       |           |         |           |           |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés              | 465 315   | 8 548   | 456 767   | 1 017 152 |
|                                                      | Autres créances                                    | 2 165 253 |         | 2 165 253 | 2 240 965 |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | Capital souscrit appelé, non versé                 |           |         |           |           |
|                                                      | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                    | 153       |         | 153       | 153       |
|                                                      | DISPONIBILITES                                     | 663 251   |         | 663 251   | 764 859   |
|                                                      | Charges constatées d'avance                        | 44 907    |         | 44 907    | 24 594    |
|                                                      | TOTAL (III)                                        | 3 438 783 | 8 548   | 3 430 235 | 4 098 130 |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |           |         |           |           |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations (V)        |           |         |           |           |
|                                                      | Ecart de conversion actif (VI)                     |           |         |           |           |
| TOTAL ACTIF (I à VI)                                 |                                                    | 3 749 453 | 284 807 | 3 464 646 | 4 134 832 |
| (1) dont droit au bail                               |                                                    |           |         |           |           |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                    |           |         | 8 273     | 4 707     |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                    |           |         |           |           |

## Bilan Passif

|                      |                                                                                                     | 30/04/2023 | 30/04/2022 |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 10 000     | 10 000     |
|                      | RESERVES                                                                                            |            |            |
|                      | Réserve légale                                                                                      | 1 000      | 1 000      |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |            |            |
|                      | Réserves réglementées                                                                               |            |            |
|                      | Autres réserves                                                                                     | 355 393    | 352 936    |
|                      | Report à nouveau                                                                                    |            |            |
|                      | Résultat de l'exercice                                                                              | 5 818      | 2 457      |
|                      | Subventions d'investissement                                                                        |            |            |
|                      | Provisions réglementées                                                                             |            |            |
|                      | Total des capitaux propres                                                                          | 372 212    | 366 393    |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs                                                      |            |            |
|                      | Avances conditionnées                                                                               |            |            |
|                      | Total des autres fonds propres                                                                      |            |            |
| Provisions           | Provisions pour risques                                                                             | 158 200    | 183 978    |
|                      | Provisions pour charges                                                                             |            |            |
|                      | Total des provisions                                                                                | 158 200    | 183 978    |
| DETTES (1)           | DETTES FINANCIERES                                                                                  |            |            |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |            |            |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                                        |            |            |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 1 234 140  | 498 627    |
|                      | Emprunts et dettes financières divers (3)                                                           | 5 185      | 161        |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |            |            |
|                      | DETTES D'EXPLOITATION                                                                               |            |            |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 1 336 831  | 2 217 546  |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 289 136    | 373 785    |
|                      | DETTES DIVERSES                                                                                     |            |            |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |            |            |
|                      | Autres dettes                                                                                       | 18 943     | 494 342    |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                                                     | 50 000     |            |
|                      | Total des dettes                                                                                    | 2 934 234  | 3 584 461  |
|                      | Ecart de conversion passif                                                                          |            |            |
|                      | TOTAL PASSIF                                                                                        | 3 464 646  | 4 134 832  |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                                          | 5 818,42   | 2 456,82   |
| (1)                  | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                               | 2 934 234  | 3 156 652  |
| (2)                  | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                            | 785 799    | 1 247      |
| (3)                  | Dont emprunts participatifs                                                                         |            |            |

S.a.r.l. S.C.O.R.E.  
Capital social 7622 €  
Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Poitiers  
17, Bld de Bretagne  
16000 ANGOULÊME  
Tél. 05 45 69 19 19  
Fax : 05 45 68 60 58

# Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

|                         |             | 30/04/2023 | 30/04/2022 |
|-------------------------|-------------|------------|------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | France      | 12 mois    | 12 mois    |
|                         | Exportation |            |            |
|                         |             |            |            |
|                         |             |            |            |
|                         |             |            |            |
|                         |             |            |            |
|                         |             |            |            |
|                         |             |            |            |
|                         |             |            |            |
|                         |             |            |            |
| CHARGES D'EXPLOITATION  |             |            |            |
|                         |             |            |            |
|                         |             |            |            |
|                         |             |            |            |
|                         |             |            |            |
|                         |             |            |            |
|                         |             |            |            |
|                         |             |            |            |
|                         |             |            |            |
|                         |             |            |            |
| RESULTAT D'EXPLOITATION |             |            |            |

## Compte de Résultat 2/2

30/04/2023

30/04/2022

| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                                | 25 643    | (189 688) |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Opéra. comm.                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |           |           |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participations (3)                                                          |           |           |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 |           |           |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      |           |           |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |           |           |
|                                                        | Différences positives de change                                                |           |           |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  | 1         |           |
|                                                        | Total des produits financiers                                                  | 1         |           |
| CHARGES FINANCIÈRES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |           |           |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                             | 29 102    | 344       |
|                                                        | Différences négatives de change                                                |           |           |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |           |           |
|                                                        | Total des charges financières                                                  | 29 102    | 344       |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                                | (29 101)  | (344)     |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                                | (3 458)   | (190 032) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion                                                      |           |           |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 4 500     |           |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              | 25 778    | 218 701   |
|                                                        | Total des produits exceptionnels                                               | 30 278    | 218 701   |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion                                                      |           |           |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 19 830    |           |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |           | 25 778    |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                              | 19 830    | 25 778    |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                                | 10 448    | 192 923   |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                | 1 171     | 434       |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |                                                                                | 6 596 633 | 5 293 254 |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                                                                                | 6 590 814 | 5 290 797 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                                | 5 818     | 2 457     |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                |           |           |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                |           |           |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                |           |           |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                |           |           |

Rc

## COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/05/2022 au 30/04/2023

7006-1058  
7006-1059  
7006-1060  
7006-1061  
7006-1062  
7006-1063  
7006-1064  
7006-1065  
7006-1066  
7006-1067

**S.a.r.l. S.C.O.R.E.**  
Capital social 7622 €  
Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Poitiers  
17, Bld de Bretagne  
16000 ANGOULEME  
Tél. 05 45 69 19 19  
Fax : 05 45 68 60 58

# ANNEXE

# COGEP.

*R*

# Règles et Méthodes Comptables

S.a.r.l. S.C.O.R.E.  
Capital social 7622 €  
Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Poitiers  
17, Bld de Bretagne  
16000 ANGOULEME  
Tel : 05 45 69 19 19  
Fax : 05 45 68 60 58

**Désignation de l'entreprise : SARL 9eme Art Plus**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2023, dont le total est de **3 464 646** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **5 818** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/05/2022** au **30/04/2023**.

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

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **30/04/2023** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

## Éléments significatifs

A la date de clôture, il existe un litige commercial avec un fournisseur de la société. Le risque encouru dans le cadre de ce litige a été provisionné pour un montant total de 120 200 € et apparaît au poste " provisions pour risques".

# Règles et Méthodes Comptables

S.a.r.l. S.C.O.R.E.  
Capital social: 7622 €  
Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Poitiers  
17, Bld de Bretagne  
60000 ANGOULEME  
Tél: 05 45 69 19 19  
Fax: 05 45 68 60 58

Un risque prud'hommal est toujours en cours depuis l'exercice N-3. Ce dernier a été provisionné en fonction de l'évolution de la procédure.

A la clôture, il existe toujours un risque consécutif à un contrôle de l'inspection du travail. Il a été provisionné pour un montant total de 38 000 € et apparaît au poste des provisions pour risques.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 3 ans
- \* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 2 à 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

## Règles et Méthodes Comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

### Provisions

# Règles et Méthodes Comptables

S.a.r.l. S.C.O.R.E.  
Capital social 7622 €  
Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Poitiers  
17, Bld de Bretagne  
16000 ANGOULÊME  
Tél. 05 45 69 19 19  
Fax : 05 45 68 60 58

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

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Disponibilités

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

## Achats

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

## Produits et charges exceptionnels

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

## Indemnité de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. L'entreprise a opté pour la non comptabilisation de ces engagements sous forme de provision. Le montant des engagements déterminés en fonction des salaires, de l'âge, de l'ancienneté des salariés et d'une probabilité estimée de présence dans l'entreprise à l'âge du départ en retraite est de 21 280 € au 30/04/2023.

## Immobilisations

**S.a.r.l. S.C.O.R.E.**  
Capital social 7622 €  
Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Poitiers  
17, Bld de Bretagne  
16000 ANGOULEME  
Tél. 05 45 69 19 19  
Fax : 05 45 68 60 58

|                                   |                                                                                | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/04/2023 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                   |                                                                                |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                   |                                                                                |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement                                      | 105                                   |                          |              |             |          | 105                                |
|                                   | Autres                                                                         | 1 800                                 |                          |              |             |          | 1 800                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                            | 1 906                                 |                          |              |             |          | 1 906                              |
| CORPORELLES                       | Terrains                                                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencé aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                               | 61 507                                |                          |              |             |          | 61 507                             |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers                                        | 10 519                                |                          |              |             |          | 10 519                             |
|                                   | Matériel de transport                                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                                                   | 181 571                               |                          | 6 972        |             | 4 500    | 184 043                            |
|                                   | Emballages récupérables et divers                                              | 44 422                                |                          |              |             |          | 44 422                             |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Avances et acomptes                                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                                                | 298 019                               |                          | 6 972        |             | 4 500    | 300 491                            |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres participations                                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés                                                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières                                    | 4 707                                 |                          | 3 566        |             |          | 8 273                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                              | 4 707                                 |                          | 3 566        |             |          | 8 273                              |
| TOTAL                             |                                                                                | 304 632                               |                          | 10 538       |             | 4 500    | 310 670                            |

## Amortissements

**S.C.O.R.E.**  
Capital social 7622 €  
Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Poitiers  
17, Bld de Bretagne  
16000 ANGOULEME  
Tél. 05 45 69 19 16  
Fax : 05 45 68 60 58

|               |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              | Amortissements<br>au<br>30/04/2023 |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|
|               |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions  |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |                                    |
|               | Fonds commercial                                 |                                       |                          |              |                                    |
|               | Autres immobilisations incorporelles             | 1 800                                 |                          |              | 1 800                              |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>1 800</b>                          |                          |              | <b>1 800</b>                       |
| CORPORELLES   | Terrains                                         |                                       |                          |              |                                    |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |                                    |
|               | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |              |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels | 53 293                                | 2 190                    |              | 55 482                             |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 10 519                                |                          |              | 10 519                             |
|               | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |                                    |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 174 139                               | 5 034                    | 4 500        | 174 672                            |
|               | Emballages récupérables et divers                | 28 179                                | 5 606                    |              | 33 784                             |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>266 129</b>                        | <b>12 829</b>            | <b>4 500</b> | <b>274 458</b>                     |
| <b>TOTAL</b>  |                                                  | <b>267 930</b>                        | <b>12 829</b>            | <b>4 500</b> | <b>276 259</b>                     |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                  | Dotations                       |                   |                               | Reprises                        |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                  | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement        |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                 |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                 |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                         |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre                     |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| sur sol d'autrui                                 |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| instal, agencement, aménag.                      |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencet aménagt divers          |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                            |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier       |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                  |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                   |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation   |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                 |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |

## Provisions

|                                    |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/04/2023 |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES            | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |               |             |            |
|                                    | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                    | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                    | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                    | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |               |             |            |
|                                    | Provisions autres                                                                                                                             |                |               |             |            |
| PROVISIONS REGLEMENTEES            |                                                                                                                                               |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges                                                                                                                                  | 183 978        |               | 25 778      | 158 200    |
|                                    | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |               |             |            |
|                                    | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                    | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                    | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |               |             |            |
|                                    | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                    | Pour impôts                                                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                    | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                    | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |               |             |            |
|                                    | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES |                                                                                                                                               | 183 978        |               | 25 778      | 158 200    |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION       | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|                                    | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                    | Sur comptes clients                                                                                                                           | 8 548          |               |             | 8 548      |
|                                    | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION       |                                                                                                                                               | 8 548          |               |             | 8 548      |
| TOTAL GENERAL                      |                                                                                                                                               | 192 526        |               | 25 778      | 166 748    |

Dont dotations  
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

25 778

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

## Produits à recevoir

|                               |           | 30/04/2023 |
|-------------------------------|-----------|------------|
| Total des Produits à recevoir |           | 1 728 350  |
| Autres créances clients       |           | 196 000    |
| Clients - factures à établir  | 196 000   |            |
| Autres créances               |           | 1 532 350  |
| Etat-produits à recevoir      | 1 532 350 |            |

S.a.r.l. S.C.O.R.E.  
Capital social 7622 €  
Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Poitiers  
17, Bld de Bretagne  
16000 ANGOULEME  
Tél. 05 45 69 19 19  
Fax : 05 45 68 60 58

14

## Charges à payer

|                                          |         | 30/04/2023 |
|------------------------------------------|---------|------------|
| Total des Charges à payer                |         | 261 292    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés |         | 160 653    |
| Fournisseurs fnp                         | 160 653 |            |
| Dettes fiscales et sociales              |         | 94 315     |
| Dettes prov. congés payés                | 59 683  |            |
| Dettes prov. congés rtt                  | 6 569   |            |
| Charges sur congés à payer               | 21 913  |            |
| Charges sur congés rtt                   | 2 349   |            |
| Charges sociales à payer                 | 579     |            |
| Charges fiscales sur c.p.                | 832     |            |
| Etat - autres chargés à payer            | 2 390   |            |
| Autres dettes                            |         | 6 324      |
| R.r.r. à accorder et avoirs              | 6 324   |            |

**S.a.r.l. S.C.O.R.E.**  
 Capital social 7622 €  
 Membre de la Compagnie Régionale  
 des Commissaires aux Comptes de Poitiers  
 17, Bld de Bretagne  
 16000 ANGOULEME  
 Tél. 05 45 69 19 19  
 Fax : 05 45 68 60 58

## Charges et Produits constatés d'avance

| 30/04/2023                         | Charges | Produits |
|------------------------------------|---------|----------|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION | 44 907  | 50 000   |
| Charges et Produits FINANCIERS     |         |          |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS  |         |          |
| TOTAL                              | 44 907  | 50 000   |

S.a.r.l. S.C.O.R.E.  
Capital social 7622 €  
Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Poitiers  
17, Bld de Bretagne  
16000 ANGOULEME  
Tél. 05 45 69 19 19  
Fax : 05 45 68 60 58

M

**S.a.r.l. S.C.O.R.E.**  
Capital social 7622 €  
Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Poitiers  
17, Bld de Bretagne  
16000 ANGOULEME  
Tél. 05 45 69 19 19  
Fax : 05 45 68 60 58

## Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 30/04/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 8 273      | 8 273        |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 10 114     | 10 114       |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 455 201    | 455 201      |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 3 400      | 3 400        |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 545        | 545          |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 581 768    | 581 768      |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        | 1 532 350  | 1 532 350    |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 47 189     | 47 189       |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 44 907     | 44 907       |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 2 683 747  | 2 683 747    |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                      | 30/04/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 785 799    | 785 799      |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 448 340    | 448 340      |           |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        | 161        | 161          |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 1 336 831  | 1 336 831    |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 66 268     | 66 268       |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 97 983     | 97 983       |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 966        | 966          |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 118 601    | 118 601      |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              | 53         | 53           |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 5 265      | 5 265        |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 5 024      | 5 024        |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 18 943     | 18 943       |           |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          | 50 000     | 50 000       |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 2 934 234  | 2 934 234    |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      | 795 239    |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 844 279    |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      | 5 024      |              |           |               |

## Produits et Charges exceptionnels

|                                                  |        | 30/04/2023 |
|--------------------------------------------------|--------|------------|
| Total des produits exceptionnels                 |        | 30 278     |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital |        | 4 500      |
| Cession immo corporelles                         | 4 500  |            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges |        | 25 778     |
| Repr.prov. / Exceptionnel                        | 25 778 |            |
| Total des charges exceptionnelles                |        | 19 830     |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion |        | 19 830     |
| Pénalités et amendes fiscales                    | 816    |            |
| Charges except./ope.gestion                      | 19 014 |            |
| Résultat exceptionnel                            |        | 10 448     |

COGEP S.C.O.R.E.  
Capital social 7622 €  
Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Poitiers  
17, Bld de Bretagne  
16000 ANGOULEME  
Tél. 05 45 69 19 19  
Fax : 05 45 68 60 58

S.a.r.l. S.C.O.R.E.  
Capital social 7622 €  
Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Poitiers  
17, Bld de Bretagne  
16000 ANGOULEME  
Tél. 05 45 69 19 19  
Fax : 05 45 68 60 58

M

## Capital social

|                          |                                  | 30/04/2023 | Nombre | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 100,00 | 100,0000      | 10 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        |               |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        |               |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 100,00 | 100,0000      | 10 000,00 |

30/04/2023  
SARL 9eme Art Plus  
Capital social 7622 €  
Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Poitiers  
17, Bld de Bretagne  
16000 ANGOULEME  
Tél. 05 45 69 19 19  
Fax : 05 45 68 60 58

S.a.r.l. S.C.O.R.E.  
Capital social 7622 €  
Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Poitiers  
17, Bld de Bretagne  
16000 ANGOULEME  
Tél. 05 45 69 19 19  
Fax : 05 45 68 60 58

*PK*