



**Compagnie Française d'Expertise Comptable**

Société d'Expertise Comptable



DocuSigned by:

*Chris Sanders*

9D990695F6A34EA...

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**SAS APPSCHO**

24 RUE GARNIER PAGES

94100 ST MAUR DES FOSSES

<b>Siège Social</b>	11 Av Frédéric Mistral - 13008 Marseille	Tél : 04.91.16.73.30 Mail : m.melia@cbsa13.com
<b>Agence La Pomme</b>	46 Boulevard de la Pomme - 13010 Marseille	Tél : 04.91.78.46.62 Mail : n.kolyozyan@cbsa13.com
<b>Agence Aubagne</b>	Avenue de Jouques - ZI les Paluds - 13400 Aubagne	Tél : 04.42.70.31.31 Mail : pescea@cbsaaudit.fr
<b>Agence Aix</b>	Res Fontaines de Sextius Bât F21- 4 Sq Eluard - 13090 Aix en Pce	Tél : 04.42.53.42.72 Mail : cfeccbbsa@wanadoo.fr
<b>Agence Carnoux</b>	3 Av Lavoisier - ZI de Carnoux - 13470 Carnoux en Pce	Tél : 04.42.01.83.55 Mail : audit.france@cbsa13.com
<b>Agence La Ciotat</b>	528 Av Pdt Kennedy - 13600 La Ciotat	Tél : 04.86.33.67.10 Mail : audit.france@cbsa13.com

Les dispositions des articles 34, 35 et 36 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique et à la liberté des données, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004 s'appliquent : elles garantissent pour les données vous concernant un droit d'accès et de rectification, un droit de suppression, un droit de portabilité et un droit de limitation de la durée de conservation de vos données.



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

N° 2065-SD  
(2023)

Direction Générale des Finances Publiques

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

Exercice ouvert le	01012022	et clos le	31122022	Régime simplifié d'imposition	<input type="checkbox"/>	Régime réel normal	<input checked="" type="checkbox"/>	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble de groupe				<input type="checkbox"/>	Si PME innovante			<input type="checkbox"/>
				Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)				<input type="checkbox"/>

Adresse du service où doit être déposée cette déclaration	SIE PARIS 18E GDES CARRIERES 61 RUE EUGENE CARRIERE 75875 PARIS CEDEX 18			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	SAS APPSCHO 24 RUE GARNIER PAGES 94100 ST MAUR DES FOSSES						
				B ACTIVITÉ			
	Insp. IFU	N° dossier	80480444100025	N° Siret			
Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement :				Activités exercées (souligner l'activité principale) : <b>PROGRAMMATION INFORMATIQUE</b> Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>			

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 %		Déficit (report de la ligne XO du 2058A ou 372 du 2033B)	1 167 775
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%						
2 Plus-values	Plus-values à long terme imposables au taux de 15%					
Plus-values à long terme imposables au taux de 19%		Autres plus-values imposables au taux de 19%		Plus-values à long terme imposables aux taux de 0%		Plus-values exonérées art.238 quindecies
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2						
Entreprises nouvelles art. 44 sexies <input type="checkbox"/> Jeunes entreprises innovantes <input type="checkbox"/> Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art 44 octies A <input type="checkbox"/> Zone de restructuration de la défense art 44 terdecies <input type="checkbox"/>						
Entreprises nouvelles art.44 septies <input type="checkbox"/> Zones franches d'activité art.44 quaterdecies <input type="checkbox"/> Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies <input type="checkbox"/> Autres dispositifs <input type="checkbox"/>						
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies <input type="checkbox"/> Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) <input type="checkbox"/> Plus-values exonérées relevant du taux à 15% <input type="checkbox"/>						
Sociétés d'investissements immobiliers cotées <input type="checkbox"/>						
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/>						

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

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

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

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

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITÉ	
---	--

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

G ENTREPRISES SOUMISES OU 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	Comptabilité expert
-----------------------------	---	-----	--	---------------------

ECF <input type="checkbox"/>	Désignation du prestataire	
------------------------------	----------------------------	--

OGA/OMGA <input type="checkbox"/>	Viseur conventionné <input type="checkbox"/>	
Nom, adresse, téléphone :		
- Professionnel de l'expertise comptable :	CFEC CBSA	46 BD DE LA POMME 13011 MARSEILLE
- Conseil :		
- CGA/OMGA ou viseur conventionné :		
N° d'agrément		

A PARIS

Signature et qualité du déclarant

WACRENIER VICTOR

PRESIDENT

**SAS APPSCHO**  
**31122022**

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

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

[illegible]

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

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

SAS APPSCHO  
31122022

K

DIVERS

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

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

L

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

REMUNERATIONS	Montant brut des salairesabstraction 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 PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION  
MOINS-VALUES A LONG TERME (MVLT) (voir les explications figurant sur la notice)

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

M

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS

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

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

Désignation de l'entreprise : <b>SAS APPSCHO</b>			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>						
Adresse de l'entreprise : <b>24 RUE GARNIER PAGES</b>			Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>						
Numéro SIRET * <b>8 0 4 8 0 4 4 4 1 0 0 0 2 5</b>			Néant <input type="checkbox"/> *						
			Exercice N, clos le, <b>31122022</b>						
			N-1 <b>31122021</b>						
			Brut 1						
			Amortissements, provisions 2						
			Net 3						
			Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)			AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement*	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	19 373	17 394	1 979	7 050	
		Fonds commercial (1)	AH	AI					
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	6 000	6 000			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO					
		Constructions	AP	AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	4 248	3 828	419	1 269	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	93 806	39 470	54 336	45 567	
		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	23 418		23 418	23 418
			Créances rattachées à des participations	BB	BC				
			Autres titres immobilisés	BD	BE				
			Prêts	BF	BG				
			Autres immobilisations financières *	BH	BI	149 937		149 937	149 578
			TOTAL (II)	BJ	BK	296 782	66 692	230 090	226 883
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM					
		En cours de production de biens	BN	BO					
		En cours de production de services	BP	BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
		Marchandises	BT	BU					
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	158 178		158 178	313 418	
		Autres créances (3)	BZ	CA	109 729		109 729	120 611	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE					
Disponibilités		CF	CG				196 399		
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	59 419		59 419	64 724	
	TOTAL (III)	CJ	CK	327 326		327 326	695 152		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	624 108	66 692	557 416	922 036		
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	149 937	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :			

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

Désignation de l'entreprise <b>SAS APPSCHO</b>			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....6 531..... )	DA	6 531	6 531
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 840 908	1 840 908
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	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		
	Report à nouveau	DH	(2 315 890)	(1 939 004)
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>(1 089 650)</b>	<b>(376 887)</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TO TAL (I)</b>	DL	<b>(1 558 101)</b>	<b>(468 451)</b>
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TO TAL (II)</b>	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TO TAL (III)</b>	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	395 156	473 000
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	715 000	2 072
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	121 899	102 840
	Dettes fiscales et sociales	DY	226 308	203 333
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	31 152	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	626 002	609 242
	<b>TO TAL (IV)</b>	EC	<b>2 115 517</b>	<b>1 390 487</b>
	Ecarts de conversion passif * <b>(V)</b>	ED		
	<b>TO TAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>557 416</b>	<b>922 036</b>
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 115 517	1 390 487
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	156	

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

(3)

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2023

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

Désignation de l'entreprise : <b>SAS APPSCHO</b>										Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N						Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC					
	Production vendue <div><div>biens*</div><div>services *</div></div>	FD		FE		FF					
		FG	1 037 038	FH	58 000	FI	1 095 038	883 952			
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 037 038	FK	58 000	FL	1 095 038	883 952			
	Production stockée *					FM					
	Production immobilisée *					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	1 000				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP		13 333			
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 410	199			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 099 448	897 485			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS					
	Variation de stock (marchandises) *					FT					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	670 157	467 516			
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	52 764	19 515			
	Salaires et traitements *					FY	1 098 072	717 845			
	Charges sociales (10)					FZ	426 093	263 687			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations <div><div>- dotations aux amortissements *</div><div>- dotations aux provisions</div></div>					GA	20 872	16 471		
							GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
	Autres charges (12)					GE	80	17			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 268 038	1 485 051			
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	(1 168 591)	(587 566)				
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL					
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM					
	Différences positives de change					GN		6			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO					
	Total des produits financiers (V)					GP		6			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	16 170	23 452			
	Différences négatives de change					GS	14				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
Total des charges financières (VI)					GU	16 184	23 452				
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(16 184)	(23 446)				
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(1 184 775)	(611 012)				

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

Désignation de l'entreprise <b>SAS APPSCHO</b>				Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	17 000		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	17 000		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		250	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH		250	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	17 000	(250)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(78 125)	(234 375)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 116 448	897 491	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 206 097	1 274 378	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	(1 089 650)	(376 887)	
RENVois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
			- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous )			1H		250
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			1J		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1		13 333
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6		obligatoires A9			
		dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
						Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Autres produits						17 000	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
					Charges antérieures	Produits antérieurs	

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



(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

Désignation de l'entreprise <b>SAS APPSCHO</b>										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
								2		3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				KD	25 373	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		
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions		[ Dont Com-posants	M2		KP		KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[ Dont Com-posants	M3		KS	4 248	KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	29 221	KW		KX	6 630	
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	40 865	LC		LD	17 090	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ			
	Avances et acomptes				LK		LL		LM			
	<b>TOTAL III</b>				LN	74 334	LO		LP	23 720		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
		Autres participations				8U	23 418	8V		8W		
Autres titres immobilisés				1P		1R		1S				
Prêts et autres immobilisations financières				1T	149 578	1U		1V	359			
<b>TOTAL IV</b>				LQ	172 996	LR		LS	359			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>						ØG	272 703	ØH		ØJ	24 079	
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		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
				1		2		3		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>		IN		CØ		DØ		D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		IO		LV		LW	25 373	1X			
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ			
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC			
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF			
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH		MI		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	4 248	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	35 852	MO			
		Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	57 954	MU			
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB			
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF			
	<b>TOTAL III</b>		IY		NG		NH	98 054	NI			
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW		
		Autres participations		IØ		ØX		ØY	23 418	ØZ		
Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D				
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	149 937	2G				
<b>TOTAL IV</b>		I3		NJ		NK	173 355	2H				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				I4		ØK		ØL	296 782	ØM		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

5 bis

TABLEAU DES ECARTS DE REEVALUATION  
SUR LES IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFIP N° 2054 bis 2023

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

Exercice N clos le : 31122022

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

Désignation de l'entreprise : SAS APPSCHO Néant \*

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

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.  
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :  
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;  
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B

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>SAS APPSCHO</b>												Néant <input type="checkbox"/> *			
<b>CADRE A</b>		<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>													
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES				Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice					
Frais établissement et développement				CY		EL		EM		EN					
Fonds commercial				RE		RF		RI		RJ					
Autres immobilisations incorporelles				PE	18 323	PF	5 071	PG		PH	23 394				
<b>TOTAL I</b>				RK	<b>18 323</b>	RM	<b>5 071</b>	RN		RO	<b>23 394</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 aménagement des constructions			PV		PW		PX		PY					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				PZ	2 979	QA	850	QB		QC	3 828				
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers			QD	2 523	QE	3 850	QF		QG	6 373				
	Matériel de transport			QH		QI		QJ		QK					
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier			QL	21 995	QM	11 102	QN		QO	33 098				
	Emballages récupérables et divers			QP		QR		QS		QT					
<b>TOTAL II</b>				QU	<b>27 497</b>	QV	<b>15 801</b>	QW		QX	<b>43 298</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>				ØN	<b>45 820</b>	ØP	<b>20 872</b>	ØQ		ØR	<b>66 692</b>				
<b>CADRE B</b>		<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>													
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
<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 <b>TOTAL III</b>		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY				Total général non ventilé (NW - NY)		NZ	
<b>CADRE C</b>															
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>						Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler										Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations										SP		SR			

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

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

Désignation de l'entreprise : **SAS APPSCHO**

Néant ☐ \*

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"><li>- incorporelles</li><li>- corporelles</li><li>- titres mis en équivalence</li><li>- titres de participation</li><li>- autres immobilisations financières (1) *</li></ul>	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		9U	9V	9W	9X
		Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GENERAL ( I + II + III )	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises		<ul style="list-style-type: none"><li>- d'exploitation</li><li>- financières</li><li>- exceptionnelles</li></ul>	UE	UF	
			UG	UH	
			UJ	UK	

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

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.  
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Désignation de l'entreprise : <b>SAS APPSCHO</b>										Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>CADRE A</b>		<b>ETAT DES CREANCES</b>				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	Créances rattachées à des participations				UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)				UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières				UT	149 937	UV	149 937	UW		
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	Clients douteux ou litigieux				VA						
	Autres créances clients				UX	158 178		158 178			
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieure-ment constituée * <input type="checkbox"/> UO )				Z1						
	Personnel et comptes rattachés				UY	1 104		1 104			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM	78 125		78 125			
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	25 558		25 558			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN						
		Divers			VP						
	Groupe et associés (2)				VC						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				VR	4 942		4 942			
	Charges constatées d'avance				VS	59 419		59 419			
	<b>TOTAUX</b>				VT	<b>477 263</b>	VU	<b>477 263</b>	VV		
<b>RENOIS</b>	(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					
<b>CADRE B</b>		<b>ETAT DES DETTES</b>		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	156		156					
	à plus d' 1 an à l'origine		VH	395 000		395 000					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	121 899		121 899						
Personnel et comptes rattachés		8C	68 706		68 706						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	127 696		127 696						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	20 259		20 259					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	9 647		9 647					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	715 000		715 000						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	31 152		31 152						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L	626 002		626 002						
<b>TOTAUX</b>		VY	<b>2 115 517</b>	VZ	<b>2 115 517</b>						
<b>RENOIS</b>	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac-tés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	78 000	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.					

Désignation de l'entreprise : <b>SAS APPSCHO</b>										Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : <b>31122022</b>		
<b>I. RÉINTEGRATIONS</b>										<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>		WA		
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)										WB			
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			WE	XE					
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)			WG						
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)			RB						
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)			XX	XW					
	Amendes et pénalités			WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *			XZ						
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*										XY			
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)										I7			
	Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE			WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI			L7	K7					
	RÉGIME 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) - imposées au taux de 0 %										I8		
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *										ZN				
{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions										WN				
Écart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)										WO				
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*										XR				
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				
<b>II. DÉDUCTIONS</b>										<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>		WS		
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *										WT				
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WU				
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - 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 * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation										WW			
	Produit net des actions et parts d'intérêts : 2A										XB			
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)										I6			
	Deduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * .										WZ			
	Majoration d'amortissement *										XA			
	Mesures d'incitation	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-TF (art. 44 octies)			ØV	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 quinquedecies)			PC	Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)			PB			
Entreprises nouvelles 44 sexies			L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)			L5							
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)										XS				
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)			X9	Dont déduction excep-tionnelle simulateur de conduite			YH	Créance dé gagée par le report en arrière de déficit			ZI	78 125	
	Dt dé d. exc (art 39 decies A)			YA	Dt dé d. exc (art 39 decies B)			YB	Dt dé d. exc. (art 39 decies C)			YC		
	Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)			YI	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)			YL				YD		
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y2			
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>										<b>TOTAL II</b>		XH		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice ( I moins II )										XI		XJ		
Déficit ( II moins I )										ZL		XL		
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*												XL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*												XL		
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)										XN		XO		
										0		1 167 775		

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

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER  
ET PROVISIONS NON DEDUCTIBLES

Désignation de l'entreprise		SAS APPSCHO		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4	2 627 190	
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	2 627 190	
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)			YJ	1 167 775	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK	3 794 964	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice			ZT	96 189	
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler sur feuillet séparé)			Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis 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	
			9M	9N	
			9P	9R	
			9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :			YN	YO	
			↓ ligne WI		↓ 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.

Désignation de l'entreprise : <b>SAS APPSCHO</b>												Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES (1)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	(1 939 004)	AFFECTATIONS (1)	Affectations aux réserves { - Réserve légale - Autres réserves	ZB							
						ZD							
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(376 887)			ZE							
	Prélèvements sur les réserves	ØE				ZF							
						ZG	(2 315 890)						
<b>TOTAL I</b>		ØF	<b>(2 315 890)</b>		<b>TOTAL II</b>	ZH	<b>(2 315 890)</b>						
(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)													
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>													
Exercice N : Exercice N-1 :													
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail ) J7				YQ								
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR								
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS								
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	- Sous-traitance				YT	125 231	60 443						
	- Locations, charges locatives ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois ) J8			238 576	XQ	250 736	139 492						
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU								
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	95 804	114 537						
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV								
	- Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ) ES				ST	198 386	153 044						
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	<b>670 157</b>	<b>467 516</b>						
	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW	4 785	1 990						
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers ) ZS				9Z	47 979	17 525						
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	<b>52 764</b>	<b>19 515</b>						
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée				YY	207 408	136 478						
	- 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	112 453	64 710						
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2022) *				ØB	1 098 072							
	- 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	2,21 %	3,00 %						
	- Numéro de centre de gestion agréé * XP				- Filiales et participations (Liste au 2059-G Si oui cocher 1 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).



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

Désignation de l'entreprise : SAS APPSCHO

Néant ☐ \*

A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE

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

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées \*

Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)
			⑩	19%	15% ou 12,80%	
⑦	⑧	⑨				⑪
I - Immobilisations *	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

II - Autres éléments

13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
17	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 )	( B )	( B )	( C )
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)			( B )	( B )	( B )	( C )

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032  
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.



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

Désignation de l'entreprise : **SAS APPSCHO** Néant ☐ \*

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

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,80 % ❷ .	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ *.	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶ *.	

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

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

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

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

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

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

15

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

DGFIP N° 2059-D 2023

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

Désignation de l'entreprise : <b>SAS APPSCHO</b>					Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I</b> SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (ligne 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
TOTAL (ligne 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
<b>II</b> RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

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

DETERMINATION DES EFFECTIFS  
ET DE LA VALEUR AJOUTEE

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

Désignation de l'entreprise : <b>SAS APPSCHO</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : <b>01012022</b>		et clos le : <b>31122022</b>	
Durée en nombre de mois		<b>12</b>	
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectifs moyens du personnel	YP	4	
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	1 095 038	
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		
<b>TOTAL 1</b>		OX	<b>1 095 038</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	3 410	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues	OF	1 000	
Variation positive des stocks	OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
<b>TOTAL 2</b>		OM	<b>4 410</b>
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Achats	ON	147 542	
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	284 038	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	468	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	80	
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>		OJ	<b>432 128</b>
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la Valeur Ajoutée		<b>TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3</b>	OG <b>667 319</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)		SA	667 319
<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	EV		
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX	1 095 038	
Effectifs au sens de la CVAE	EY		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	GY	GZ	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	HR		

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)

11

(1)

Néant

\*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 311122022

N° SIRET 80480444100025

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS APPS CHO

ADRESSE ( voie ) 24 RUE GARNIER PAGES

CODE POSTAL 94100 VILLE ST MAUR DES FOSSES

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	653 131
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	

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)

Nom patronymique

Prénom(s)

Nom marital

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance : Date

N° département

Commune

Pays

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Titre (2)

Nom patronymique

Prénom(s)

Nom marital

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance : Date

N° département

Commune

Pays

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

(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 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.  
(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.  
\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

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)

21

(1)

Néant

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31122022

N° SIRET 80480444100025

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS APPS CHO

ADRESSE ( voie ) 24 RUE GARNIER PAGES

CODE POSTAL 94100 VILLE ST MAUR DES FOSSES

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

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 653 131

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

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4

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) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(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 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.

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

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

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

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)

1/1

(1)

Néant ☒ \*

EXERCICE CLOS LE 3/1/2/2/0/2/2/

N° SIRET

80480444100025

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS APPSCHO

ADRESSE ( voie ) 24 RUE GARNIER PAGES

CODE POSTAL

94100

VILLE

ST MAUR DES FOSSES

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





RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISE

Liberté  
Égalité  
Fraternité

N° 2067  
(2023)

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

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE \_\_\_\_\_ ou exercice

Désignation de l'entreprise SAS APPSCHO  
Adresse 24 RUE GARNIER PAGES 94100 ST MAUR DES FOSSES

du 01012022  
au 31122022

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX REMUNÉRÉES : v. notice ❶									
NOM, PRENOM ET EMPLOI OCCUPÉ					ADRESSE COMPLÈTE				
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
REMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❸)	DEPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8	
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❹)	Valeur des avantages en nature (v. notice ❺)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❻)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ❽)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❾)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
**									

\*\* TOTAUX

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

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE ( v. notice ❶ ) :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables ❹	
- de l'exercice .....(total col. 9 + total col. 10) ❿		- de l'exercice ..... ❿	(1 167 775)
- de l'exercice précédent ❿		- de l'exercice précédent ❿	(611 262)
Nom et qualité du signataire WACRENIER VICTOR PRESIDENT		A PARIS....., le ..... Signature,	

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche



RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISE  
*Liberté  
Egalité  
Fraternité*

RÉDUCTION ET CRÉDIT D'IMPÔT DE L'EXERCICE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

N° 2069-RCI-SD  
(2023)  
Formulaire obligatoire

Au titre de l'année civile 2018

Néant

Dénomination de l'entreprise	SAS APPSCHO	N° Siren :804804441
Adresse	24 RUE GARNIER PAGES	94100 ST MAUR DES FOSSES

Société bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés	<input type="checkbox"/>	PME au sens communautaire	X
--	--------------------------	---------------------------	---

Dénomination de la société mère		N° Siren :
Adresse		

I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT NE DONNANT PAS LIEU AU DÉPÔT D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE

CIC - Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi	
Réduction d'impôt en faveur du mécénat - Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE	
Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris	
Dont mt versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les org. agréés en vue du financement des PME	

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (exploitations situées à Mayotte)	
Dont montant préfinancé	
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L. 3141-32 du code du travail	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	

II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPECIALE

CIR - Crédit d'impôt en faveur de la recherche	

Crédit d'impôt en faveur de la recherche - dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM	
--	--

PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS (Utilisation de la valeur AUT « Autres crédits d'impôts»)

III - CAS PARTICULIERS

Crédit d'impôt déposé en cas de cessation au titre de l'année N			

Crédit d'impôt déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois			

IV - MÉCÉNAT - Liste des bénéficiaires finaux

Pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires	1 979	7 050	
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques,matériel et outillage industriels	419	1 269	2 119
	Autres immobilisations corporelles	54 336	45 567	12 275
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées en équivalence			
	Autres participations	23 418	23 418	23 418
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	149 937	149 578	24 682
Total de l'actif immobilisé		230 090	226 883	62 494
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours production (biens)			
	En-cours production (services)			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES			
	Clients et comptes rattachés	158 178	313 418	175 515
	Autres créances	109 729	120 611	64 691
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES		196 399	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	59 419	64 724	34 677
	Total de l'actif circulant	327 326	695 152	274 883
	Frais d'émission d'emprunt à étaler			
	Primes de remboursement obligations			
	Ecarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF		557 416	922 036	337 377
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		149 937	149 578	24 682
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	6 531	6 531	5 040
	Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ...	1 840 908	1 840 908	1 146 984
	Ecarts de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
Autres fonds propres	Autres réserves			
	Report à nouveau	(2 315 890)	(1 939 004)	(1 619 720)
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(1 089 650)	(376 887)	(319 283)
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	(1 558 101)	(468 451)	(786 980)
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
Autres fonds propres	Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
Total des provisions	Total des provisions			
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	395 156	473 000	431 497
	Emprunts et dettes financières divers (3)	715 000	2 072	972
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTE D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 899	102 840	50 618
	Dettes fiscales et sociales	226 308	203 333	227 568
	DETTE DIVERSE			
Total des dettes	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 152		
	Autres dettes			
	Produits constatés d'avances	626 002	609 242	413 702
TOTAL PASSIF	Total des dettes	2 115 517	1 390 487	1 124 357
	Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	TOTAL PASSIF	557 416	922 036	337 377
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 089 649,63)	(376 886,97)	(319 283,10)
(1) Dont dettes à moins d'un an		2 115 517	1 390 487	694 357
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banq.et CCP		156		1 497
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services)	1 095 038	883 952	585 250
	Montant net du chiffre d'affaires	1 095 038	883 952	585 250
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	1 000		100 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		13 333	44 155
	Autres produits	3 410	199	709
	Total des produits d'exploitation	1 099 448	897 485	730 114
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	670 157	467 516	235 160
	Impôts, taxes et versements assimilés	52 764	19 515	11 596
	Salaires et traitements	1 098 072	717 845	629 120
	Charges sociales du personnel	426 093	263 687	206 501
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir	20 872	16 471	7 647
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges	80	17	430
	Total des charges d'exploitation	2 268 038	1 485 051	1 090 453
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 168 591)	(587 566)	(360 339)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 168 591)	(587 566)	(360 339)
Opéra-comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée 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 prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		6	
	Total des produits financiers		6	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	16 170 14	23 452	10 440
	Total des charges financières	16 184	23 452	10 440
RESULTAT FINANCIER		(16 184)	(23 446)	(10 440)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 184 775)	(611 012)	(370 779)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	17 000		
	Total des produits exceptionnels	17 000		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.		250	
	Total des charges exceptionnelles		250	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		17 000	(250)	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(78 125)	(234 375)	(51 496)
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		1 116 448 2 206 097	897 491 1 274 378	730 114 1 049 397
RESULTAT DE L'EXERCICE		(1 089 650)	(376 887)	(319 283)
(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			250	

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		230 090	41,28	226 883	24,61	62 494	18,52
Concessions brevets et droits similaires		1 979	0,36	7 050	0,76		
Concessions, brevets, licences		19 373	3,48	19 373	2,10	4 619	1,37
AMORT.CONC.BREVETS LICENC		(17 394)	-3,12	(12 323)	-1,34	(4 619)	-1,37
Autres immobilisations incorporelles							
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPO		6 000	1,08	6 000	0,65	6 000	1,78
AMORT AUTRES IMMO INCORPO		(6 000)	-1,08	(6 000)	-0,65	(6 000)	-1,78
Installations techniques, matériel et outillage		419	0,08	1 269	0,14	2 119	0,63
Matériel Industriel		4 248	0,76	4 248	0,46	4 248	1,26
Amort. du Matériel Industriel		(3 828)	-0,69	(2 979)	-0,32	(2 129)	-0,63
Autres immobilisations corporelles		54 336	9,75	45 567	4,94	12 275	3,64
Installations, Agencements, Am		35 852	6,43	29 221	3,17	4 102	1,22
Matériel de bureau et Mat. inf		57 954	10,40	40 865	4,43	24 774	7,34
Amort. des Install. Agenc. Amé		(6 373)	-1,14	(2 523)	-0,27	(1 199)	-0,36
Amort. Matériel bureau, Mat.in		(33 098)	-5,94	(21 995)	-2,39	(15 403)	-4,57
Autres participations		23 418	4,20	23 418	2,54	23 418	6,94
TITRES DE PARTICIPATION		23 418	4,20	23 418	2,54	23 418	6,94
Autres immobilisations financières		149 937	26,90	149 578	16,22	24 682	7,32
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS		149 937	26,90	149 578	16,22	24 682	7,32
TOTAL III - Actif Circulant NET		327 326	58,72	695 152	75,39	274 883	81,48
Créances clients et comptes rattachés		158 178	28,38	313 418	33,99	175 515	52,02
COLLECTIF CLIENTS		127 100	22,80	167 342	18,15	167 827	49,74
CLIENTS INTRACOM		17 875	3,21	132 000	14,32		
CLIENTS FACT. A ET ABLIR		13 203	2,37	14 076	1,53	7 688	2,28
Autres créances		109 729	19,69	120 611	13,08	64 691	19,17
COLLECTIF FOURNISSEURS		68	0,01	1 860	0,20		
REMUNERATIONS DUES		1 104	0,20	1 104	0,12	1 219	0,36
ETAT IMPOTS S/BENEFICES		78 125	14,02	78 125	8,47	51 496	15,26
TVA sur immobilisations		750	0,13				
Tva / Abs		24 679	4,43	23 880	2,59	7 102	2,11
TVA DED INTRACOM		130	0,02				
CREDIT DE TVA A REPORTER				9 671	1,05		
TVA / FNP				1 099	0,12		
FRAUDE CARTE BLEUE		4 874	0,87	4 874	0,53	4 874	1,44
Disponibilités				196 399	21,30		
BNP cpte 10218234-36				176 675	19,16		
CIC				19 723	2,14		
Charges constatées d'avance		59 419	10,66	64 724	7,02	34 677	10,28
CHARGES CONSTATEES D AVANCE		59 419	10,66	64 724	7,02	34 677	10,28
TOTAL DUBILAN ACTIF		557 416	100,00	922 036	100,00	337 377	100,00

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	01/01/2020	12
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois	31/12/2020	mois
TOTAL I - Capitaux propres	(1 558 101)	-279,5	(468 451)	-50,81	(786 980)	-233,2
Capital Social ou individuel	6 531	1,17	6 531	0,71	5 040	1,49
CAPITAL SOCIAL APPELE VERSE	6 531	1,17	6 531	0,71	5 040	1,49
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 840 908	330,26	1 840 908	199,66	1 146 984	339,97
PRIMES D'EMISSION	1 840 908	330,26	1 840 908	199,66	1 146 984	339,97
Report à nouveau	(2 315 890)	-415,4	(1 939 004)	-210,3	(1 619 720)	-480,0
Report à nouveau (Solde crédit)	(2 315 890)	-415,4	(1 939 004)	-210,3	(1 619 720)	-480,0
Résultat de l'exercice	(1 089 650)	-195,4	(376 887)	-40,88	(319 283)	-94,64
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	2 115 517	379,52	1 390 487	150,81	1 124 357	333,26
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	395 156	70,89	473 000	51,30	431 497	127,90
EMPRUNT BPI FRANCE	204 000	36,60	240 000	26,03	240 000	71,14
EMPRUNT BPI FRANCE 2	140 000	25,12	165 000	17,90	190 000	56,32
PRET REGION ILE DE FRANCE	51 000	9,15	68 000	7,37		
Banque					1 497	0,44
BNP cpte 10218234-36	156	0,03				
Emprunts et dettes financières divers	715 000	128,27	2 072	0,22	972	0,29
C/C WACRENIER VICTOR			41		41	0,01
C/C READY EDUCATION	715 000	128,27				
C/C EDUCAPITAL			614	0,07		
C/C POPINEAU ANTOINE			942	0,10	931	0,28
C/C PARIS REGION VENTURE FUND			475	0,05		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 899	21,87	102 840	11,15	50 618	15,00
COLLECTIF FOURNISSEURS	121 899	21,87	90 008	9,76	50 298	14,91
FOURNIS.FACT .NON PARVENUE			12 832	1,39	320	0,09
Dettes fiscales et sociales	226 308	40,60	203 333	22,05	227 568	67,45
DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	60 388	10,83	39 995	4,34	43 249	12,82
PROV RTT	8 318	1,49	1 821	0,20	4 749	1,41
URSSAF	46 283	8,30	63 656	6,90	63 245	18,75
URSSAF AUTEUR	55	0,01	55	0,01	55	0,02
AG2R	24 763	4,44	19 063	2,07	20 863	6,18
ALAN MUTUELLE	2 845	0,51	2 411	0,26	2 332	0,69
PREVOYANCE	4 005	0,72	3 113	0,34	2 828	0,84
CHARGES SOCIALES POUR CONGES A	24 155	4,33	15 998	1,74	17 300	5,13
PROV CHARGES / RTT	3 327	0,60	728	0,08	1 900	0,56
AUTRES CHARGES A PAYER	22 262	3,99	21 051	2,28	12 030	3,57
ETAT PLVT A LA SOURCE	9 647	1,73	5 206	0,56	4 239	1,26
TVA	4 138	0,74			25 524	7,57
Tva Collectée	15 992	2,87	27 890	3,02	27 971	8,29
TVA S ACQUIS CEE	130	0,02				
TVA / FAE			2 346	0,25	1 281	0,38
Autres dettes	31 152	5,59				
COLLECTIF CLIENTS	31 152	5,59				
Produits constatés d'avance	626 002	112,30	609 242	66,08	413 702	122,62
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	626 002	112,30	609 242	66,08	413 702	122,62



CFEC	SAS APPSCHO	Page : 32
------	-------------	-----------

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2022 12	01/01/2021 12	01/01/2020 12
	31/12/2022 mois	31/12/2021 mois	31/12/2020 mois
TOTAL DU BILAN PASSIF	557 416 100,00	922 036 100,00	337 377 100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202212	01/01/202112	01/01/202012
	31/12/2022mois	31/12/2021mois	31/12/2020mois
Total des produits d'exploitation	1 099 448100,40	897 485101,53	730 114124,75
Ventes de marchandises			
Production vendue Biens			
Production vendue Services + Travaux	1 095 038100,00	883 952100,00	585 250100,00
Production vendue Services FRANCE	1 095 038100,00	883 952100,00	585 250100,00
LICENCES	933 50385,25	601 68968,07	511 75187,44
LICENCES INTRACOM	37 0003,38	160 56318,16	17 5002,99
LICENCES EXPORT	15 0001,37	15 0001,70	6 2501,07
SET UP	66 1106,04	39 0004,41	29 4505,03
SET UP INTRACOM		20 0002,26	4 0000,68
AUTRES PRODUITS	13 2431,21	15 0001,70	9 8001,67
MODULES	24 1822,21	26 7013,02	6 4991,11
MODULES EXPORT		6 0000,68	
MODULES INTRACOM	6 0000,55		
Production vendue Services EXPORT	58 0005,30	201 56322,80	27 7504,74
Montant net du chiffre d'affaires	1 095 038100,00	883 952100,00	585 250100,00
Subventions d'exploitation	1 0000,09		100 00017,09
SUBVENTION D'EXPLOITATION	1 0000,09		100 00017,09
Reprises sur provisions, transferts de charges		13 3331,51	44 1557,54
TRANSFERTS DE CHARGES		13 3331,51	44 1557,54
Autres produits d'exploitation	3 4100,31	1990,02	7090,12
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	3 4100,31	1990,02	7090,12
Total des charges d'exploitation	2 268 038207,12	1 485 051168,00	1 090 453186,32
Autres achats et charges externes	670 15761,20	467 51652,89	235 16040,18
PRESTATIONS DE SERVICES	125 11411,43	60 4436,84	41 2277,04
PRESTATIONS SERV IMPORT	1170,01		
FOURN.NON STOCK.(ELECT.)	5 5610,51	2 5890,29	1 5160,26
FOURN.NON STOCK.(GAZ)	1 0800,10		
FOURNITURE ENTR & PETIT EQUIPE	10 9471,00	12 5591,42	1 5500,26
FOURN.ENTR.ET PETIT EQUIP INTR	6370,06	2 2350,25	2140,04
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 0870,37	7 6760,87	3 5200,60
FOURNITURES ADM intracomm		1700,02	3780,06
LOCATIONS IMMOBILIERES	238 57621,79	131 04814,83	49 6318,48
CHARGES LOCATIVE/COPROPRI	12 1601,11	8 4430,96	4 8560,83
ENTRETIEN REPARATIONS	4 7470,43	4 0020,45	3 7360,64
ENTRETIEN MATERIEL	1 1300,10		
MAINTENANCE	31 6832,89	3 9980,45	
MAINTENANCE INTRACOM		21 4022,42	20 6533,53
ASSURANCES	4 1030,37	5 9900,68	4 7110,81
DOCUMENTATION GENERALE	16		
FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES CONFERENCES	3 5850,33		
HONORAIRES	88 8518,11	69 4977,86	38 0136,50
HONORAIRES SOCIALES	6 9530,63	5 0000,57	4 6650,80
Autres Honoraires		40 0004,53	
FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX		40	3190,05
PUBLICITE	11 0301,01	8 0560,91	7 1011,21
PUBLICITE INTRA-COM	1 9420,18	1 3410,15	7150,12
FOIRES ET EXPOSITIONS	4 3000,39	5 5600,63	3 6700,63
CADEAUX A LA CLIENTELE	7 0350,64	1 0990,12	2 1780,37

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois
TRANSPORTS SUR ACHATS		17				9
VOYAGES ET DEPLACEMENTS		27 218 2,49		9 098 1,03		14 882 2,54
VOYAGES ET DEPLACEMENTS R&D		8 220 0,75		2 725 0,31		
VOYAGES ET DEPLACEMENTS SALES		4 088 0,37		1 377 0,16		
VOYAGES ET DEPLACEMENTS OPERATIONS		2 143 0,20		580 0,07		
VOYAGES ET DEPLACEMENTS G&A		1 240 0,11		91 0,01		
VOYAGES ET DEPLACEMENTS MKT		1 032 0,09		1 126 0,13		
MISSIONS RECEPTIONS		24 243 2,21		9 734 1,10		10 669 1,82
MISSIONS RECEPTIONS R&D				19		
MISSIONS RECEPTIONS SALES				9		
MISSIONS RECEPTIONS OPERATIONS				3		
MISSIONS RECEPTIONS MKT				8		
FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA		4 884 0,45		2 992 0,34		3 464 0,59
SERVICES BANCAIRES		4 110 0,38		2 622 0,30		2 256 0,39
COTISATIONS		20 468 1,87		38 115 4,31		9 001 1,54
COTISATIONS INTRA-COM		8 841 0,81		7 868 0,89		6 223 1,06
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>52 764 4,82</b>		<b>19 515 2,21</b>		<b>11 596 1,98</b>
TAXE D APPRENTISSAGE		7 166 0,65				3 729 0,64
TAXE D APPRENTISSAGE R&D				2 297 0,26		
TAXE D APPRENTISSAGE SALES				1 048 0,12		
TAXE D APPRENTISSAGE OPERATIONS				538 0,06		
TAXE D APPRENTISSAGE G&A				147 0,02		
TAXE D APPRENTISSAGE MKT				858 0,10		
PARTICIP EMPL A LA FORMATION P		24 928 2,28		391 0,04		3 153 0,54
PARTICIP EMPL FPC R&D				1 942 0,22		
PARTICIP EMPL FPC SALES				886 0,10		
PARTICIP EMPL FPC OPERATIONS				455 0,05		
PARTICIP EMPL FPC G&A				124 0,01		
PARTICIP EMPL FPC MKT				725 0,08		
COTISATION FONCIERE DES ENTREP		4 785 0,44		1 990 0,23		1 746 0,30
TAXES FONCIERES		15 417 1,41		8 114 0,92		2 967 0,51
AUTRES DROITS		468 0,04				
<b>Salaires et traitements</b>		<b>1 098 072 100,28</b>		<b>717 845 81,21</b>		<b>629 120 107,50</b>
SALAIRES ET APPOINTEMENTS						550 678 94,09
SALAIRES R&D		512 311 46,78		349 675 39,56		
SALAIRES SALES		260 034 23,75		165 625 18,74		
SALAIRES OPERATIONS		132 414 12,09		65 570 7,42		
SALAIRES G&A		74 694 6,82		7 647 0,87		
SALAIRES MKT		74 327 6,79		135 511 15,33		
CONGES PAYES						18 448 3,15
CONGES PAYES R&D		10 272 0,94		(1 722) -0,19		
CONGES PAYES SALES		8 187 0,75		37		
CONGES PAYES OPERATIONS		1 211 0,11		417 0,05		
CONGES PAYES G&A		3 465 0,32		324 0,04		
CONGES PAYES MKT		(2 743) -0,25		30		
PROV RTT						2 034 0,35
PROV RTT R&D		3 158 0,29		(1 421) -0,16		
PROV RTT SALES		1 971 0,18		(1 628) -0,18		
PROV RTT OPERATIONS		658 0,06		(736) -0,08		
PROV RTT G&A		586 0,05		(148) -0,02		
PROV RTT MLT		124 0,01		(1 335) -0,15		
INDEMN. ET AVANTAGES DIVERS						3 000 0,51
INDEMN. ET AVANTAGES DIVERS R&D		8 325 0,76				
INDEMN. ET AVANTAGES DIVERS SALES		4 523 0,41				
INDEMN. ET AVANTAGES DIVERS OPERATIONS		1 904 0,17				
INDEMN. ET AVANTAGES DIVERS G&A		1 357 0,12				
INDEMN. ET AVANTAGES DIVERS MKT		1 292 0,12				
INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE						54 960 9,39
<b>Charges sociales du personnel</b>		<b>426 093 38,91</b>		<b>263 687 29,83</b>		<b>206 501 35,28</b>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois
CHARGES SOCIALES					198 308	33,88
CHARGES SOCIALES R&D	201 292	18,38	127 838	14,46		
CHARGES SOCIALES SALES	102 191	9,33	64 241	7,27		
CHARGES SOCIALES OPERATIONS	51 831	4,73	23 987	2,71		
CHARGES SOCIALES G&A	29 408	2,69	3 326	0,38		
CHARGES SOCIALES MKT	29 103	2,66	49 537	5,60		
CHARGES SOCIALES SUR CP					3 858	0,66
CHARGES SOCIALES SUR CP R&D	4 109	0,38	(689)	-0,08		
CHARGES SOCIALES SUR CP SALES	3 275	0,30	(4 060)	-0,46		
CHARGES SOCIALES SUR CP OPERATIONS	484	0,04	(28)			
CHARGES SOCIALES SUR CP G&A	1 386	0,13	(440)	-0,05		
CHARGES SOCIALES SUR CP MKT	(1 097)	-0,10	(298)	-0,03		
CHARGES / RTT					4 335	0,74
CHARGES / RTT R&D	1 263	0,12	(570)	-0,06		
CHARGES / RTT SALES	788	0,07	(272)	-0,03		
CHARGES / RTT OPERATIONS	263	0,02	(100)	-0,01		
CHARGES / RTT G&A	235	0,02	(6)			
CHARGES / RTT MKT	50		(223)	-0,03		
MEDECINE DU TRAVAIL	1 513	0,14				
AUTRES CHARGES DE PERS.			1 443	0,16		
<b>Dotation aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>20 872</b>	<b>1,91</b>	<b>16 471</b>	<b>1,86</b>	<b>7 647</b>	<b>1,31</b>
Dotations aux amort. / immo.in	5 071	0,46	7 704	0,87	250	0,04
Dotations aux amort. / immo. c	15 801	1,44	8 767	0,99	7 397	1,26
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>80</b>	<b>0,01</b>	<b>17</b>		<b>430</b>	<b>0,07</b>
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	80	0,01	17		430	0,07
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(1 168 591)</b>	<b>-106,7</b>	<b>(587 566)</b>	<b>-66,47</b>	<b>(360 339)</b>	<b>-61,57</b>
<b>Total des produits financiers</b>			<b>6</b>			
<b>Différences positives de change</b>			<b>6</b>			
GAINS DE CHANGE			6			
<b>Total des charges financières</b>	<b>16 184</b>	<b>1,48</b>	<b>23 452</b>	<b>2,65</b>	<b>10 440</b>	<b>1,78</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>16 170</b>	<b>1,48</b>	<b>23 452</b>	<b>2,65</b>	<b>10 440</b>	<b>1,78</b>
INTERETS EMPRUNTS & DETTES	10 180	0,93	10 440	1,18	10 440	1,78
INTERETS COMPTES COURANTS	5 990	0,55	13 012	1,47		
<b>Différences négatives de change</b>	<b>14</b>					
PERTES DE CHANGE	14					
<b>Résultat financier</b>	<b>(16 184)</b>	<b>-1,48</b>	<b>(23 446)</b>	<b>-2,65</b>	<b>(10 440)</b>	<b>-1,78</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(1 184 775)</b>	<b>-108,1</b>	<b>(611 012)</b>	<b>-69,12</b>	<b>(370 779)</b>	<b>-63,35</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>17 000</b>	<b>1,55</b>				
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>17 000</b>	<b>1,55</b>				
AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	17 000	1,55				
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			<b>250</b>	<b>0,03</b>		
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>			<b>250</b>	<b>0,03</b>		
CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT			250	0,03		
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>17 000</b>	<b>1,55</b>	<b>(250)</b>	<b>-0,03</b>		

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	01/01/2020	12
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois	31/12/2020	mois
Impôts sur les bénéfices	(78 125)	-7,13	(234 375)	-26,51	(51 496)	-8,80
PROD. REPORT ARRIERE DEF.	(78 125)	-7,13	(234 375)	-26,51	(51 496)	-8,80
Résultat de l'exercice	(1 089 650)	-99,51	(376 887)	-42,64	(319 283)	-54,56

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **557 416 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 116 448 euros** et un total **charges** de **2 206 097 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **-1 089 650 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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

## **Créances et dettes**

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

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

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

## **Disponibilités**

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

## **Achats**

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	25 373					25 373
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 373					25 373
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 248					4 248
	Instal., agencement, aménagement divers	29 221		6 630			35 852
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	40 865		17 090			57 954
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74 334		23 720			98 054
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	23 418					23 418
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	149 578		359			149 937
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	172 996		359			173 355
TOTAL		272 703		24 079			296 782

--	--



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	18 323	5 071		23 394
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 323	5 071		23 394
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 979	850		3 828
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 523	3 850		6 373
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	21 995	11 102		33 098
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		27 497	15 801		43 298
TOTAL		45 820	20 872		66 692

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients				
	Autres				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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.					

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	149 937	149 937	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	158 178	158 178	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 104	1 104	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	78 125	78 125	
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 558	25 558	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 942	4 942	
	Charges constatées d'avances	59 419	59 419	
	TOTAL DES CREANCES	477 263	477 263	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	156	156		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	395 000	395 000		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	121 899	121 899		
	Personnel et comptes rattachés	68 706	68 706		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 696	127 696		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 259	20 259		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 647	9 647		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	715 000	715 000		
	Autres dettes	31 152	31 152		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	626 002	626 002		
	TOTAL DES DETTES	2 115 517	2 115 517		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		78 000			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

--

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		13 203
Autres créances clients		13 203
CLIENTS FACT. A ETABLIR	13 203	

# Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des Charges à payer		118 451
Dettes fiscales et sociales		118 451
DETTE PROVISIONNEES POUR CONG	60 388	
PROV RTT	8 318	
CHARGES SOCIALES POUR CONGES A	24 155	
PROV CHARGES / RTT	3 327	
AUTRES CHARGES A PAYER	22 262	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		59 419	59 419
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			59 419

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		626 002	626 002
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			626 002

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice				2 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice				6 531,31



Annexe libre

Etat exprimé en euros



## CREDIT D'IMPOT POUR DEPENSES DE RECHERCHE

N° 2069-A-SD

RÉPUBLIQUE

FRANÇAISE

Liberté

Egalité

Fraternité

**Crédit d'impôt recherche (art 244 quater B du CGI)**  
**et crédit d'impôt en faveur de la recherche collaborative (article 244 quater B bis du CGI)**

Dépenses engagées au titre de l'année 2022

(article 244 quater B du CGI et  
article 244 quater B bis du CGI)

**Rappel : Les déclarations 2069-A-SD, 2069-A-1-SD, 2069-A-2-SD et 2069-A-3-SD sont obligatoirement télé-déclarées en utilisant la procédure EDI-TDFC. Pour plus d'information sur la télédéclaration, veuillez consulter le portail fiscal [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr), rubrique "Professionnels". Dans ces conditions, il n'est plus nécessaire d'adresser une copie au ministère chargé de la recherche, les données lui étant directement transmises.**

**Le modèle de dossier justificatif du crédit d'impôt recherche (CIR) est à la disposition des entreprises sur le site du ministère chargé de la recherche. Ce dossier est à remplir chaque année par les entreprises pour justifier leur déclaration.**

Exercice ouvert le <sup>1</sup>	01/01/2022	Clos le	31/12/2022
Cachet du service	Nom et prénoms ou dénomination et adresse de l'entreprise	N° SIREN de l'entreprise	804804441
	Activités (cf notice)	Code NACE	6201Z
	<b>SAS APPSCHO</b> <b>24 RUE GARNIER PAGES</b> <b>94100 ST MAUR DES FOSSES</b>	(ancienne adresse en cas de changement)	

• Sociétés bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés (Article 223 A du CGI)*	CX		Désignation et adresse de la société mère	N° SIREN de la société mère	
				Nombre de sociétés du groupe (y compris la société mère) pour lesquelles une déclaration 2069-A-SD est ou sera déposée.	
Montant des crédits d'impôt du groupe (à compléter exclusivement dans le cadre du dépôt de la déclaration de la société mère, renseignement non demandé à une société fille)				DX	
Dont crédit d'impôt recherche (CIR)				DX1	
Dont crédit d'impôt en faveur de la recherche collaborative (CRC)				DX2	
Entreprises ayant engagé pour la 1 <sup>re</sup> fois des dépenses de recherche en 2022 *				AZ	

• Entreprises nouvelles créées en 2022 *	BZ		Préciser la date de début d'activité (cf notice)		
• PME au sens communautaire*	KZ	X	Préciser si entreprise autonome, partenaire et/ou liée (cf notice)		
• Chiffre d'affaires HT	DZ	1 095 038			
• Nombre de salariés	CZ		• Nombre de chercheurs et techniciens	EZ	
• Sociétés de personnes * n'ayant pas opté pour l'IS	IZ		• Société bénéficiant du régime des JEI (article 44 sexies A du CGI)*		GZ

\* Cocher la case correspondante

## CRÉDIT D'IMPÔT POUR DÉPENSES DE RECHERCHE PRÉVU À L'ARTICLE 244 QUATER B DU CGI

I - DEPENSES DE RECHERCHE OUVRANT DROIT A CREDIT D'IMPOT (CIR-RECHERCHE)		ANNEE CIVILE 2022
<b>A. DÉPENSES RELATIVES À DES OPÉRATIONS DE RECHERCHE RÉALISÉES EN PROPRE PAR L'ENTREPRISE</b>		
Dotations aux amortissements des immobilisations affectées à la recherche	1	
Dotations aux amortissements pour les immobilisations sinistrées	2	
Dépenses de personnel relatives aux chercheurs et techniciens de recherche (sauf dépenses ligne 4 et 5)	3	
Rémunérations et justes prix au profit des salariés auteurs d'une invention résultant d'opérations de recherche	4	
Dépenses de personnel relatives aux jeunes docteurs (à indiquer pour le double de leur montant pour les vingt quatre premiers mois suivant leur premier recrutement)	5	
Autres dépenses de fonctionnement (hors frais de collection) (ligne 1 x 75%) + [(ligne 3 + ligne 4) x 43 %] + ligne 5	6	

<sup>1</sup> Le crédit d'impôt est calculé par référence aux dépenses exposées au cours de l'année civile. En cas de clôture d'exercice en cours d'année, le montant du crédit d'impôt est calculé en prenant en compte les dépenses éligibles exposées au titre de l'année d'ouverture de l'exercice.

<b>Montant total des dépenses de fonctionnement :</b> (ligne 1 + ligne 2 + ligne 3 + ligne 4 + ligne 5 + ligne 6)	7	
Frais de prise et maintenance de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV)	8	
Dépenses de défense de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV)	9	
Dotations aux amortissements de brevets acquis en vue de la recherche et du développement expérimental et de certificats d'obtention végétale (COV)	10	
Dépenses liées à la normalisation (à indiquer pour la moitié de leur montant cf.notice)	11	
Primes et cotisations ou part des primes et cotisations afférentes à des contrats d'assurance de protection juridique prévoyant la prise en charge des dépenses exposées dans le cadre de litiges portant sur un brevet ou un certificat d'obtention végétale (COV) dont l'entreprise est titulaire dans la limite de 60 000 €	12	
Dépenses de veille technologique dans la limite de 60 000 €	13	
<b>Montant total des dépenses de recherche réalisées par l'entreprise :</b> (ligne 7 + ligne 8 + ligne 9 + ligne 10 + ligne 11 + ligne 12 + ligne 13)	14	

<b>B. DÉPENSES RELATIVES À DES OPÉRATIONS DE RECHERCHE EXTERNALISÉES AUPRÈS DE CERTAINS ORGANISMES <sup>2</sup></b> (joindre la liste des organismes à partir du formulaire n° 2069-A-2-SD)	<b>ANNEE CIVILE 2022</b>	
Dépenses afférentes aux opérations confiées à des organismes de recherche ou experts scientifiques ou techniques agréés <b>avec un lien de dépendance</b>		
en France :	15a	
à l'étranger <sup>3</sup> :	15b	
Dépenses afférentes aux opérations confiées à des organismes de recherche ou experts scientifiques ou techniques agréés <b>sans lien de dépendance</b>		
en France :	16a	
à l'étranger <sup>3</sup> :	16b	
<b>Montant total des dépenses de recherche externalisée auprès d'organismes de recherche ou experts scientifiques ou techniques agréés</b> (ligne 15a + ligne 15b + ligne 16a + ligne 16b)	17	
<b>Plafonnement des dépenses de recherche externalisée auprès d'organismes de recherche ou experts scientifiques ou techniques agréés</b> Si ligne 17 inférieure à [ ligne 14 x 3 ], reporter le montant indiqué ligne 17 Si ligne 17 supérieure à [ ligne 14 x 3 ], reporter le résultat du calcul précité	18	
<b>Plafonnement spécifique des dépenses de recherche externalisée auprès d'organismes avec un lien de dépendance</b> Si (ligne 15a + ligne 15b) (dans la limite du montant figurant ligne 18) n'excède pas 2 000 000 €, reporter ce montant en ligne 19 Si (ligne 15a + ligne 15b) (dans la limite du montant figurant ligne 18) excède 2 000 000 €, reporter 2 000 000 € ligne 19	19	
<b>Plafonnement spécifique des dépenses de recherche externalisée auprès d'organismes sans lien de dépendance</b> Si (ligne 16a + ligne 16b) [dans la limite du montant suivant : (ligne 18 - ligne 19)] n'excède pas 10 000 000 €, reporter ce montant en ligne 20 Si (ligne 16a + ligne 16b) [dans la limite du montant suivant : (ligne 18-ligne19)] excède 10 000 000 €, reporter 10 000 000 € ligne 20	20	
<b>Montant total des dépenses de recherche externalisée après plafonnements</b> ((ligne 19 + ligne 20) dans la limite de 10 000 000 €)	21	

<sup>2</sup> Ouvrent droit au crédit d'impôt les seules opérations de recherche externalisée réalisées directement par des organismes éligibles agréés, de premier ou de second rang (BOI-BIC-RICI-10-10-20-30 II-B § 175 et 177).

<sup>3</sup> Les prestataires publics ou privés peuvent être implantés en France, dans un Etat membre de l'Union Européenne ou de l'Espace économique européen (UE, Norvège, Islande et Liechtenstein).

C. MONTANT TOTAL DES DÉPENSES DE RECHERCHE		ANNEE CIVILE 2022
Montant des dépenses de recherche ouvrant droit au crédit d'impôt (CIR-Recherche) (ligne 14 + ligne 21)	22	
Montant des subventions publiques remboursables ou non <sup>4</sup>	23a	
Pour les prestataires, le montant des dépenses exposées pour la réalisation des opérations de recherche pour le compte de tiers	23b	
Dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt <sup>5</sup>	24	
Montant des remboursements de subventions publiques <sup>6</sup>	25	
<b>Montant net total des dépenses de recherche</b> (ligne 22 - ligne 23a - ligne 23b - ligne 24 + ligne 25)	26a	
<b>Dont montant net des dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un département d'outre-mer</b>	26b	

II - DÉPENSES DE COLLECTION OUVRANT DROIT AU CRÉDIT D'IMPÔT (CIR-COLLECTION)		ANNEE CIVILE 2022
Frais de collection	27	
Frais de défense des dessins et modèles dans la limite de 60 000 €	28	
Total des dépenses de collection (ligne 27 + ligne 28)	29	
Montant des subventions publiques remboursables ou non <sup>4</sup>	30	
Montant des dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt <sup>5</sup>	31	
Montant des remboursements de subventions publiques <sup>6</sup>	32	
<b>Montant net total des dépenses de collection (ligne 29 - ligne 30 - ligne 31 + ligne 32)</b>	33a	
Dont mt. net des dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un dpt d'outre-mer	33b	

<b>MONTANT NET TOTAL DES DEPENSES DE RECHERCHE ET DE COLLECTION</b> (ligne 26a + ligne 33a)	34a	
<b>Dont montant net des dépenses de recherche et de collection exposées dans des exploitations situées dans un département d'outre-mer (ligne 26b + ligne 33b)</b>	34b	

### III - CALCUL DU CREDIT D'IMPOT AU TITRE DES DEPENSES DE RECHERCHE ET DE COLLECTION

#### A. LORSQUE LA SOMME DES DEPENSES PORTEES LIGNES 34a ET 87 N'EXCEDE PAS 100 000 000 €

DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT AU TITRE DES DÉPENSES DE RECHERCHE (CIR-RECHERCHE)		
Montant net total des dépenses de recherche (reporter le montant indiqué ligne 26a)	35a	
Dont mt. net total des dépenses de rech. exposées dans des exploitations situées dans un dpt d'outre-mer (reporter le montant indiqué ligne 26b)	35b	
Montant du crédit d'impôt (ligne 35a-35b) x 30% + (ligne 35b x 50%) <sup>7</sup>	36	
Quote part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 92a)	37	
Montant du crédit d'impôt pour les dépenses de recherche (ligne 36 + ligne 37)	38a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche situées dans un département d'outre-mer	38b	

<sup>4</sup> Les subventions publiques, remboursables ou non, doivent être déduites de la base de calcul du crédit d'impôt calculé au titre de l'année ou des années au cours de laquelle ou desquelles les dépenses éligibles, que ces avances ou subventions ont vocation à couvrir, sont exposées, conformément au III de l'article 244 quater B du CGI. (BOI-BIC-RICI-10-10-30-20 § 10).

<sup>5</sup> Le montant des dépenses à déduire correspond soit au montant total des rémunérations allouées en contepartie de ces prestations fixées proportionnellement au montant du crédit d'impôt obtenu par l'entreprise, soit le montant des dépenses exposées autres que les rémunérations proportionnelles excédant 15 000 € hors taxes ou 5 % du montant des dépenses éligibles au crédit d'impôt minoré des subventions publiques (cf.notice)

<sup>6</sup> Le montant des remboursements de subventions publiques doit être multiplié par le rapport existant entre le taux du crédit d'impôt de l'année où la subvention remboursable a été déduite et le taux du crédit d'impôt de l'année où elle est remboursée partiellement ou totalement.

<sup>7</sup> Le taux est de 50 % pour les dépenses exposées à compter du 1er janvier 2015 dans des exploitations situées dans un département d'outre-mer

<b>DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT AU TITRE DES DÉPENSES DE COLLECTION (CIR-COLLECTION)</b>		
Montant net total des dépenses de collection ( <i>report de la ligne 33a</i> )	39a	
Dont mt. net total des dépenses de col. exposées dans des exploitations situées dans un dpt d'outre-mer ( <i>report de la ligne 33b</i> )	39b	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection avant plafonnement de minimis ( <i>ligne 39a - ligne 39b</i> ) x 30% + ( <i>ligne 39b</i> x 50%) <sup>8</sup>	40	
Quote part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 92b)	41	
Montant total du crédit d'impôt pour dépenses de collection avant plafonnement de minimis ( <i>ligne 40 + ligne 41</i> )	42a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection situées dans un département d'outre-mer	42b	
Montant des aides de minimis accordées à l'entreprise dans les conditions du règlement (UE) n°1407/2013 de la Commission, du 18 décembre 2013, relatif à l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis	43	
Montant cumulé du crédit d'impôt et des aides de minimis ( <i>ligne 42a + ligne 43</i> )	44	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection après plafonnement de minimis : <i>Si le montant ligne 43 est égal à 200 000 €, reporter zéro ligne 45a</i> <i>Si le montant ligne 44 est inférieur à 200 000 €, reporter le montant déterminé ligne 42a à la ligne 45a</i> <i>Si le montant ligne 44 est supérieur à 200 000 €, reporter (200 000 € - ligne 43) à la ligne 45a</i>	45a	0
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection situées dans un dpt d'outre-mer après plafonnement	45b	
<b>Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection (ligne 38a + ligne 45a)</b>	46a	
Dont montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection situées dans un département d'outre-mer (ligne 38b + ligne 45b)	46b	

**B. LORSQUE LA SOMME DES DÉPENSES PORTÉES LIGNES 34a et 87 EST SUPÉRIEURE À 100 000 000 €**

<b>DETERMINATION DU CREDIT D'IMPOT POUR LES DEPENSES DE RECHERCHE</b>		
Montant net total des dépenses de recherche limité à (100 000 000 € - dépenses de rech. collaborative) (reporter le montant indiqué ligne 26a dans la limite de (100 000 000 € - ligne 87))	47a	
Dont mt. net total des dépenses de rech. exposées dans des exploitations situées dans un dpt d'outre-mer (reporter le montant indiqué ligne 26b dans la limite de (100 000 000 € - ligne 87))	47b	
Montant du crédit d'impôt relatif aux dépenses de recherche ( <i>ligne 47a - ligne 47b</i> ) x 30% + ( <i>ligne 47b</i> x 50%) <sup>9</sup>	48	
Indiquer la part des dépenses de recherche supérieure à (100 000 000 € - dépenses de recherche collaborative) [ <i>ligne 26a - (100 000 000 € - ligne 87)</i> ]	49	
Puis déterminer le montant du crédit d'impôt relatif à la fraction supérieure à (100 000 000 € - dépenses de recherche collaborative) ( <i>ligne 49 x 5 %</i> )	50	
Montant total du crédit d'impôt ( <i>ligne 48 + ligne 50</i> )	51	
Quote part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 92a)	52	
Montant du crédit d'impôt pour les dépenses de recherche ( <i>ligne 51 + ligne 52</i> )	53a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche situées dans un département d'outre-mer	53b	
<b>DETERMINATION DU CREDIT D'IMPOT POUR LES DEPENSES DE COLLECTION</b>		
Montant net total des dépenses de collection ( <i>report du montant porté ligne 33a</i> )	54a	
Dont mt. net total des dépenses de col. exposées dans des exploitations situées dans un dpt d'outre-mer ( <i>report de la ligne 33b</i> )	54b	
Plafond disponible ( <i>100 000 000 € - ligne 87 - ligne 47a</i> )	55	
Crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées par l'entreprise [( <i>ligne 54a</i> dans la limite de la ligne 55 - <i>ligne 54b</i> dans la limite de la ligne 55) x 30 %] <sup>9</sup> (( <i>ligne 54b</i> dans la limite de la ligne 55) x 50 %)	56	
Lorsque la part des dépenses de collection excèdent le plafond disponible [( <i>ligne 54a - ligne 55</i> ) > 0] le crédit d'impôt est calculé au taux de 5% [( <i>ligne 54a - ligne 55</i> ) x 5 %]	57	
Crédit d'impôt pour dépenses de collection avant plafonnement de minimis ( <i>ligne 56 + ligne 57</i> )	58	
Quote part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 92b)	59	
Montant du crédit d'impôt avant plafonnement de minimis ( <i>ligne 58 + ligne 59</i> )	60	
Montant des aides de minimis accordées à l'entreprise dans les conditions du règlement (UE) n°1407/2013 de la Commission, du 18 décembre 2013, relatif à l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis	61	
Montant cumulé du crédit d'impôt et des aides de minimis ( <i>ligne 60 + ligne 61</i> )	62	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection après plafonnement de minimis <i>Si le montant ligne 61 est égal à 200 000 €, reporter zéro ligne 63a</i> <i>Si le montant ligne 62 est inférieur à 200 000 €, reporter le montant déterminé ligne 60 à la ligne 63a</i> <i>Si le montant ligne 62 est supérieur à 200 000 €, reporter (200 000 € - ligne 61) à la ligne 63a</i>	63a	0
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection situées dans un DOM après plafonnement	63b	
<b>Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection (ligne 53a + ligne 63a)</b>	64a	
Dont montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection situées dans un département d'outre-mer (ligne 53b + ligne 63b)	64b	

<b>IV - DÉPENSES D'INNOVATION OUVRANT DROIT AU CRÉDIT D'IMPÔT (CIR-INNOVATION)<sup>8</sup></b>	<b>ANNEE CIVILE 2022</b>	
Dotations aux amortissements des immobilisations affectées aux opérations de conception de prototypes ou installations pilotes de nouveaux produits	65	
Dépenses de personnel affecté à la réalisation d'opérations de conception de prototypes ou installations pilotes de nouveaux produits	66	
Autres dépenses de fonctionnement <i>[(ligne 65 x 75%) + (ligne 66 x 43%)]</i>	67	
Dotations aux amortissements, frais de prise et de maintenance de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV), frais de dépôt de dessins et modèles	68	
Frais de défense des brevets, certificats d'obtention végétale (COV), dessins et modèles	69	
Opérations confiées à des entreprises ou bureaux d'études et d'ingénierie agréés	70	
Montant total des dépenses d'innovation (ligne 65 + ligne 66 + ligne 67 + ligne 68 + ligne 69 + ligne 70)	71	
Total des dépenses d'innovation après plafonnement (ligne 71 dans la limite de 400 000 €)	72	
Montant des subventions publiques remboursables ou non <sup>9</sup>	73	
Pour les prestataires, sommes encaissées au titre des travaux d'innovation qui leur ont été confiés	74	
Montant des dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt <sup>10</sup>	75	
Montant des remboursements de subventions publiques <sup>11</sup>	76	
Montant net des dépenses d'innovation (ligne 72 - ligne 73 - ligne 74 - ligne 75 + ligne 76)	77a	
Dont mt. net des dépenses d'innovation exposées dans des exploitations situées dans un dpt outre-mer	77b	
Dont mt. net des dépenses d'innovation exposées par les micro et petites entreprises dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse	77c	
Dont mt. net des dépenses d'innovation exposées par les moyennes entreprises dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse	77d	
Montant total du crédit d'impôt ((lignes 77a - 77b - 77c - 77d) x 20%) + (ligne 77b x 40%) + (ligne 77c x 40 %) + (ligne 77d x 35%) <sup>12</sup>	78	
Quote part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés <i>(reporter le montant indiqué ligne 92c)</i>	79	
Montant du crédit d'impôt au titre des dépenses d'innovation (ligne 78 + ligne 79)	80a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses d'innovation situées dans un département d'outre-mer	80b	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses d'innovation exposées dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse	80c	
<b>Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche, de collection et d'innovation (ligne 46a ou 64a + ligne 80a)</b>	81a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche, de collection et d'innovation situées dans un département d'outre-mer (ligne 46b ou 64b + ligne 80b)	81b	

**CRÉDIT D'IMPÔT EN FAVEUR DE LA RECHERCHE COLLABORATIVE PRÉVU À L'ARTICLE 244 QUATER B BIS DU CGI**

<b>V - DÉPENSES DE RECHERCHE COLLABORATIVE OUVRANT DROIT AU CRÉDIT D'IMPÔT (CRC)</b>	<b>ANNEE CIVILE 2022</b>	
Dépenses facturées par des organismes de recherche et de diffusion des connaissances agréés dans le cadre d'un contrat de collaboration de recherche effective (joindre la liste des organismes à partir du formulaire n° 2069-A-3-SD)	82	
Dont dépenses éligibles afférentes aux opérations réalisées directement par des organismes de recherche et de diffusion des connaissances agréés (de premier ou second rang) <sup>13</sup>	83a	en France :
	83b	à l'étranger :
Montant total des dépenses de recherche collaborative éligibles après plafonnement Si (ligne 83a + ligne 83b) n'excède pas 6 000 000 €, reporter ce montant ligne 84 Si (ligne 83a + ligne 83b) excède 6 000 000 €, reporter 6 000 000 € ligne 84	84	
Montant des aides publiques remboursables ou non <sup>14</sup>	85	
Montant des remboursements des aides publiques <sup>15</sup>	86	
Montant net des dépenses de recherche collaborative (ligne 84 - ligne 85 + ligne 86)	87	
Dont montant net des dépenses de recherche collaborative exposées par les PME	88	
Montant du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche collaborative [(ligne 87 - ligne 88) x 40 %] + (ligne 88 x 50%)	89	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés <i>(reporter le montant indiqué ligne 92d)</i>	90	
<b>Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche collaborative (ligne 89 + ligne 90)</b>	91	

<sup>8</sup> Sont prises en compte dans l'assiette du crédit d'impôt les seules dépenses d'innovation exposées par les petites et moyennes entreprises (PME) au sens du droit de l'Union européenne.

<sup>9</sup> Les subventions publiques, remboursables ou non, doivent être déduites de la base de calcul du crédit d'impôt calculé au titre de l'année ou des années au cours de laquelle ou desquelles les dépenses éligibles, que ces avances ou subventions ont vocation à couvrir, sont exposées, conformément au III de l'article 244 quater B du CGI. (BOI-BIC-RICI-10-10-30-20 § 10).

<sup>10</sup> Le montant des dépenses à déduire correspond soit au montant total des rémunérations allouées en contrepartie de ces prestations fixées proportionnellement au montant du crédit d'impôt obtenu par l'entreprise, soit le montant des dépenses exposées autres que les rémunérations proportionnelles excédant 15 000 € hors taxes ou 5 % du montant des dépenses éligibles au crédit d'impôt minoré des subventions publiques (cf. notice)

<sup>11</sup> Le montant des remboursements de subventions publiques doit être multiplié par le rapport existant entre le taux du crédit d'impôt de l'année où la subvention remboursable a été déduite et le taux du crédit d'impôt de l'année où elle est remboursée partiellement ou totalement.

<sup>12</sup> Le taux est porté à 40 % pour les dépenses exposées à compter du 1er janvier 2015 dans des exploitations situées dans un DOM. Le taux est porté respectivement à 35 % pour les moyennes entreprises et à 40 % pour les petites entreprises pour les dépenses exposées dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse.

V - CADRE À SERVIR PAR LES ENTREPRISES DÉCLARANTES QUI DETIENNENT DES PARTICIPATIONS DANS DES SOCIÉTÉS DE PERSONNES OU GROUPEMENTS ASSIMILÉS					
Nom et adresse des sociétés de personnes ou groupements assimilés et n° SIREN (pour les entreprises)	% de droits détenus dans la société	Quote part du crédit d'impôt			
		Pour dépenses de recherche	Pour dépenses de collection	Pour dépenses d'innovation	Pour dépenses de R collaborative
TOTAL					
		92a	92b	92c	92d

VI - CADRE À SERVIR POUR LA RÉPARTITION DU CRÉDIT D'IMPÔT ENTRE LES ASSOCIÉS MEMBRES DE SOCIÉTÉS DE PERSONNES OU GROUPEMENTS ASSIMILÉS					
Nom et adresse des associés membres de sociétés de personnes et n° SIREN (pour les entreprises)	% de droits détenus dans la société	Quote part du crédit d'impôt			
		Pour dépenses de recherche	Pour dépenses de collection	Pour dépenses d'innovation	Pour dépenses de R collaborative
TOTAL					
		93a	93b	93c	93d

VII - UTILISATION DE LA CREANCE<sup>16</sup>

**VII-1. Entreprises à l'impôt sur les sociétés :**  
Reporter le montant des crédits d'impôt déterminés ligne 81a et 91 sur le relevé de solde n° 2572-SD et les montants déterminés lignes 81a, 81b et 91 sur la déclaration des réductions et crédits d'impôt n° 2069-RCI-SD.

**VII-2. Entreprises à l'impôt sur le revenu :**  
Reporter le montant des crédits d'impôt déterminés ligne 81a et 91 sur la déclaration de revenus n° 2042-C-PRO et les montants déterminés lignes 81a, 81b et 91 sur la déclaration des réductions et crédits d'impôt n° 2069-RCI-SD.

**VII-3. Mobilisation de la créance auprès d'un établissement de crédit :**

Montant des créances de CIR dont la mobilisation est demandée	94	
Montant des créances de CRC dont la mobilisation est demandée	95	

Les demandes de remboursement immédiat ou à l'issue de la période d'imputation du crédit d'impôt non imputé sur l'impôt sur les sociétés sont formulées sur l'imprimé n°2573-SD par voie dématérialisée ou sur l'imprimé n°2573-SD disponible sur le portail fiscal [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr).

VIII - SIGNATURE	
A .....	Le .....
Nom, Qualité .....	Signature .....
Adresse email : .....	
Téléphone : .....	

<sup>13</sup> Les opérations de recherche prévues au contrat de collaboration sont réalisées directement par les organismes de recherche agréés avec lesquels l'entreprise a conclu ledit contrat. Par dérogation, peuvent ouvrir droit au crédit d'impôt, les dépenses afférentes à certains travaux dont la réalisation est confiée par les organismes de recherche parties au contrat de collaboration à d'autres organismes de recherche agréés (BOI-BIC-RICI-10-15-20, II-C § 300 à 340).

<sup>14</sup> Les aides publiques, remboursables ou non, doivent être déduites de la base de calcul du crédit d'impôt calculé au titre de l'année ou des années au cours de laquelle ou desquelles les dépenses éligibles, que ces aides ont vocation à couvrir, sont exposées, conformément au I du B du II de l'article 244 quater B bis du CGI (BOI-BIC-RICI-10-15-30, I-C-3 § 120 à 150).

<sup>15</sup> Le montant des remboursements d'aides publiques doit être multiplié par le rapport existant entre le taux du crédit d'impôt de l'année où l'aide remboursable a été déduite et le taux du crédit d'impôt de l'année où elle est remboursée partiellement ou totalement.

<sup>16</sup> S'agissant des sociétés relevant du régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI, la société mère joint les déclarations spéciales des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration au relevé de solde n° 2572-SD relatif au résultat d'ensemble. Le crédit d'impôt de chaque société du groupe est porté sur la déclaration n° 2058-CG.



RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISE  
Liberté  
Egalité  
Fraternité

CREDIT D'IMPOT POUR DEPENSES DE RECHERCHE - ETAT ANNEXE

(article 244 quater B du CGI)

Dépenses engagées au titre de l'année 2022

Cachet du service	Exercice ouvert le	01/01/2022	Clos le	31/12/2022	
	Nom et prénoms ou dénomination et adresse de l'entreprise		N° SIREN de l'entreprise	Code NACE	6201Z
			804804441	Activités (cf notice)	
	SAS APPSCHO 24 RUE GARNIER PAGES 94100 ST MAUR DES FOSSES		(ancienne adresse en cas de changement)		

Sociétés bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés (Article 223 A du CGI)*	CX	Désignation et adresse de la société mère	N° SIREN de la société mère

I - Obligations déclaratives pour les entreprises dont le montant des dépenses de recherche exposées en 2022 et éligibles au crédit d'impôt, au sens de l'article 244 quater B du code général des impôts, est supérieur à 10 millions d'euros et n'excédant pas 100 millions d'euros

Les entreprises dont le montant des dépenses de recherche exposées en 2022 et éligibles au crédit d'impôt, au sens de l'article 244 quater B du code général des impôts, est supérieur à 10 millions d'euros et n'excède pas 100 millions d'euros doivent indiquer, pour l'exercice au titre duquel la déclaration est déposée, la part de titulaires d'un doctorat financés par ces dépenses ou recrutés sur leur base, le nombre d'équivalents temps plein correspondant et leur rémunération moyenne.

Part de titulaires d'un doctorat financés par ces dépenses ou recrutés sur leur base	Nombre d'équivalents temps plein correspondant	Rémunération moyenne de ces titulaires d'un doctorat

II - Obligations déclaratives pour les entreprises dont le montant des dépenses de recherche exposées en 2022 et éligibles au crédit d'impôt, au sens de l'article 244 quater B du code général des impôts, est supérieur à 100 millions d'euros

Les entreprises dont le montant des dépenses de recherche exposées en 2022 et éligibles au crédit d'impôt, au sens de l'article 244 quater B du code général des impôts, est supérieur à 100 millions d'euros doivent souscrire cet état annexe décrivant les travaux de recherche en cours en 2023 , à la date de dépôt de cet état, et pour lesquels elles ont bénéficié du CIR au titre de 2022 . Par ailleurs, les entreprises doivent indiquer la part de titulaires d'un doctorat financés par ces dépenses ou recrutés sur leur base, le nombre d'équivalents temps pleins correspondant et leur rémunération moyenne. L'absence de dépôt de cet état est sanctionnée par l'amende fiscale prévue à l'article 1729 B du code général des impôts.

<b>A. Présentation générale de l'(des) opération(s) de R&amp;D en cours en 2023 et pour la(les)quelle(s) les entreprises ont bénéficié du CIR au titre de 2022</b>
Décrire succinctement l'(les) opération(s) de R&D en cours à la date de dépôt de l'état, et pour la(les)quelle(s) les entreprises ont bénéficié du CIR au titre de 2022 , et le calendrier des différentes étapes de l'(des) opération(s) :

<b>B. Travaux de R&amp;D en cours en 2023 , et pour lesquels les entreprises ont bénéficié du CIR au titre de 2022 , et ressources associées.</b>
1. Décrire la nature des opérations de recherche en cours en 2023 à la date de dépôt de l'état et pour lesquelles les entreprises ont bénéficié du CIR au titre de 2022 .



**B. Travaux de R&D en cours en 2023 , et pour lesquels les entreprises ont bénéficié du CIR au titre de 2022, et ressources associées.**

2. Préciser les ressources matérielles et humaines associées (y compris les dépenses de recherche externalisée ) :  
- Personnel affecté à chaque opération (nombre, qualification, affectation à temps plein ou à temps partiel au travaux de recherche)

Opération	Nombre	Qualification	Affectation à temps plein ou à temps partiel

- Part des titulaires d'un doctorat financés par les dépenses de recherche ou recrutés sur leur base

Part des titulaires d'un doctorat	Nombre d'équivalents temps plein correspondants	Rémunération moyenne

- Immobilisations affectées à chaque opération (nature, affectation totale ou partielle au travaux de recherche)

Nature	Affectation totale ou partielle

- Opération de recherche confiées à des organismes mentionnés au d bis du II de l'article 244 quater B du code général des impôts (nature et le cas échéant montant prévu au contrat)

Nature	Montant	Nature	Montant

**C. Localisation des travaux de R&D au sein de l'entreprise**

Indiquer le lieu d'exécution de chaque opération de recherche en cours en 2023 , à la date de dépôt de l'état et pour laquelle l'entreprise a bénéficié du CIR au titre de 2022 (mentionner les coordonnées précises, si différentes du siège).

D. Localisation des travaux de R&D confié à des tiers	
Indiquer, pour chaque opération de R&D en cours et pour laquelle l'entreprise a bénéficié du CIR au titre de 2022 , en précisant s'il existe ou non un lien de dépendance, les noms et adresses des organismes auxquels la réalisation des opérations de recherche est confiée :	
Noms et adresses des organismes auxquels la réalisation des opérations de recherche est confiée	Lien de dépendance

(article 244 quater B du CGI)

Sociétés bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés (Article 223 A du CGI)*	CX		Désignation et adresse de la société mère	N° SIREN de la société mère

[illegible]



**APPSCHO SAS**

Société par actions simplifiée au capital de 6.531,31 euros  
Siège social : 24, rue Garnier Pagès,  
Saint-Maur-des-Fossés (94100)  
804.804.441 R.C.S. Créteil  
(la « **Société** »)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 9 OCTOBRE 2023**

L'an **deux mille vingt-trois**,  
le **9 Octobre**,

**Ready Education LLC.**, société de droit américain dont le siège social est situé 1209 Orange Street, Wilmington, County of New Castle, Delaware, USA 19801 et enregistrée sous le numéro 6095503, représentée par son CFO, M. Chris Sanders, dûment habilité à l'effet des présentes,

Associé unique (l'« **Associé Unique** ») détenant la totalité des actions composant le capital social et les droits de vote de la Société,

a pris les décisions, conformément à l'article 12.3 des statuts de la Société, relatives à l'ordre du jour suivant :

**ORDRE DU JOUR**

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Affectation du résultat ;
- Constatation de l'absence de conventions réglementées au sens des articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce ;
- Pouvoirs pour formalités.

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**

**PREMIERE DECISION**

*Approbation des comptes de l'exercice clos  
le 31 décembre 2022*

L'Associé Unique, connaissance prise des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,

- **approuve** les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes faisant apparaître une perte nette comptable de (376.887) euros ;
- **donne**, en conséquence, au dirigeant quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé ; et
- **prend acte**, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

**DEUXIEME DECISION**

*Affectation du résultat*

L'Associé Unique, connaissance prise des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, **décide** d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à (1.089.650) euros de la manière suivante :

**Perte de l'exercice .....(1.089.650) euros**

**Report à nouveau antérieur .....(2.315.890) euros**

**Affectation au compte « report à nouveau » (1 089 650) euros, lequel s'élève désormais à (3.405.540) euros.**

L'Associé Unique **constate** qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2022 que les capitaux propres de la Société n'ont pas été reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié de son capital social.

Conformément à la loi, l'Associé Unique **prend acte** qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

### TROISIEME DÉCISION

*Constatation de l'absence de conventions réglementées au sens des articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce*

L'Associé Unique **prend acte** de l'absence de conventions réglementées au sens des articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce et conclues pendant l'exercice écoulé.

### QUATRIEME DÉCISION

*Pouvoirs pour formalités*

L'Associé Unique **donne** tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes, à l'effet d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité et autres qu'il appartiendra.

oOo

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associé Unique.

Le présent procès-verbal a été signé électroniquement conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil par l'intermédiaire de la plateforme DocuSign, ce que la soussignée accepte sans restriction ni réserve.

DocuSigned by:

*Chris Sanders*

9D990699F6A34EA  
**Ready Education LLC**

Représentée par M. Chris Sanders