② **COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE DE L'EXERCICE (en liste)** — **DGFiP N° 2033-B-SD 2023**

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts) — Désignation de l'entreprise : SAS ABC — Néant ☐*

Exercice N clos le : 31/12/2023

## A- RÉSULTAT COMPTABLE

Formulaire déposé au titre de l'IR 018 ☐

### PRODUITS D'EXPLOITATION

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises * | | | | 209 | 210 |
| Production vendue | biens | dont export et livraisons intracommunautaires | | 215 | 214 |
| | services * | | | 217 | 218 |
| Production stockée* | ( Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production ) | | | | 222 |
| Production immobilisée* | | | | | 224 |
| Subventions d'exploitation reçues | | | | | 226 |
| Autres produits | | | | | 230 |
| **Total des produits d'exploitation hors TVA (I)** | | | | | 232 |

### CHARGES D'EXPLOITATION

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Achats de marchandises* (y compris droits de douane) | | | | 234 |
| Variation de stocks (marchandises)* | | | | 236 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane) | | | | 238 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) * | | | | 240 |
| Autres charges externes* : | ( dont crédit-bail : - mobilier : ..... | - immobilier :..... ) | | 242 — 5 744 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | ( dont CFE et CVAE * | 243 | ) | 244 |
| Rémunérations du personnel* | | | | 250 |
| Charges sociales (cf. renvoi 380) | | | | 252 |
| Dotations aux amortissements* | | | | 254 |
| Dotations aux provisions | | | | 256 |
| Autres charges — dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * | | 259 | | 262 |
| Autres charges — dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles | | 260 | | |
| **Total des charges d'exploitation (II)** | | | | 264 — 5 744 |
| **1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | 270 — -5 744 |
| **Produits financiers (III)** 280 — 60 212 | | **Charges financières (V)** | | 294 — 3 723 |
| **Produits exceptionnels (IV)** | | | | 290 |
| **Charges exceptionnelles (VI)** — dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | 347 | | 300 |
| **Charges exceptionnelles (VI)** — dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | | 348 | | |
| **Impôt sur les bénéfices* (VII)** | | | | 306 |
| **2- BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) — Charges (II + V + VI + VII)** | | | | 310 — 50 745 |

## B- RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col.2 — 312 — 50 745 — 314

### Réintégrations

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Rémunérations et avantages personnels non déductibles* | | | | | | 316 | |
| Amortissements excédentaires(art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles | | | | | | 318 | |
| Provisions non déductibles* | | | | | | 322 | |
| Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice n°2033-NOT-SD) | | | | | | 324 | |
| Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés | 247 | | Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC* | 248 | | 330 | 3 000 |
| Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option | ( | Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) | 249 | | ) | 251 | |
| Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | | | | | 998 | |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | | | | | 999 | |

### Déductions

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | | | | 997 | |
| Entreprises nouvelles *(44 sexies)* | 986 | ZFU -TE *(44 octies A)* | 987 | | 342 | |
| Reprise d'entreprises en difficulté *(44 septies)* | 981 | JEI *(44 sexies A)* | 989 | | | |
| ZRD *(44 terdecies)* | 127 | ZRR *(44 quindecies)* | 138 | | | |
| Bassins d'emploi à redynamiser *(44 duodecies)* | 991 | Investissements outre-mer | 344 | | | |
| ZFANG *(44 quaterdecies)* | 345 | | | | | |
| BUD ( 44 sexdecies) | 992 | Zone de développement prioritaire (44 septdecies) | 993 | | | |

Dont divers

| | | | |
|---|---|---|---|
| Créance due au titre du report en arrière du déficit | 346 | | 350 — 60 000 |
| Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies) | 655 | | |
| Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies A) | 643 | | |
| Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies B) | 645 | | |
| Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies C) | 647 | | |
| Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies D) | 648 | | |
| Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (Art. 39 decies E) | 641 | | |
| Déductions exceptionnelles (Art. 39 decies F) | 990 | | |
| Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies G) | 649 | | |

**RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS** — Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2 — 352 — 354 — 6 255

### Déficit

| | | | |
|---|---|---|---|
| Déficit de l'exercice reporté en arrière * | 356 | | |
| Déficits antérieurs reportables : * ..... dont imputés sur le résultat : | | | 360 |

**RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS** — Bénéfice col 1 / Déficit col.2 — 370 — 372 — 6 255

*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

Copyright Groupe ISA (2023) ISALUMPIA

(1) **BILAN - SIMPLIFIÉ**

**DGFiP N° 2033 A-SD 2023**
Formulaire obligatoire (article 302 septies A du code général des impôts)
cerfa
**N°15948*05**

| | | |
|---|---|---|
| Désignation de l'entreprise | SAS ABC | Néant ☐ * |
| Adresse de l'entreprise | 72 AVENUE DU MARECHAL JUIN 64200 BIARRITZ | |
| SIRET | 89075537400018 | |
| Durée de l'exercice en nombre de mois * | 12 | Durée de l'exercice précédent * 12 |

## ACTIF

| | | | Brut 1 | | Amortissements-Provisions 2 | Exercice N clos le 31/12/2023 Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | Fonds commercial * | 010 | | 012 | |
| | | Autres * | 014 | | 016 | |
| | Immobilisations corporelles * | | 028 | | 030 | |
| | Immobilisations financières * (1) | | 040 | 600 000 | 042 | 600 000 |
| | **Total I (5)** | | 044 | 600 000 | 048 | 600 000 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS | Matières premières, approvisionnements, en cours de production * | 050 | | 052 | |
| | | Marchandises * | 060 | | 062 | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | 064 | | 066 | |
| | Créances (2) | Clients et comptes rattachés * | 068 | | 070 | |
| | | Autres * (3) | 072 | | 074 | |
| | Valeurs mobilières de placement | | 080 | | 082 | |
| | Disponibilités | | 084 | 45 606 | 086 | 45 606 |
| | Charges constatées d'avance * | | 092 | | 094 | |
| | **Total II** | | 096 | 45 606 | 098 | 45 606 |
| | **Total général (I + II)** | | 110 | 645 606 | 112 | 645 606 |

## PASSIF

| | | | Exercice N NET 1 |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel * | 120 | 150 700 |
| | Ecarts de réévaluation | 124 | |
| | Réserve légale | 126 | 15 070 |
| | Réserves réglementées * | 130 | |
| | Autres réserves ( dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131 ) | 132 | 34 594 |
| | Report à nouveau | 134 | |
| | Résultat de l'exercice | 136 | 50 745 |
| | Subventions d'investissement | 137 | |
| | Provisions réglementées | 140 | |
| | **Total I** | 142 | 251 109 |
| Provisions pour risques et charges | **Total II** | 154 | |
| DETTES (4) | Emprunts et dettes assimilées | 156 | 196 865 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 164 | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés * | 166 | 1 933 |
| | Autres dettes ( dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ... 169 1 277 ) | 172 | 195 699 |
| | Produits constatés d'avance | 174 | |
| | **Total III** | 176 | 394 497 |
| | **Total général (I + II + III)** | 180 | 645 606 |

| RENVOIS | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont immobilisations financières à moins d'un an | 193 | | (4) | Dont dettes à plus d'un an | 195 | |
| (2) | Dont créances à plus d'un an | 197 | | (5) | Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice * | 182 | |
| (3) | Dont comptes courants d'associés débiteurs | 199 | | | Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice * | 184 | |

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

**ABC**
**Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 150 700 euros**
**Siège Social : 72 Avenue du Maréchal Juin - 64200 BIARRITZ**
**RCS BAYONNE 890 755 374**

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 02 MAI 2024**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter **le bénéfice** de **CINQUANTE MILLE SEPT CENT QUARANTE CINQ EUROS DIX CENTIMES (50 745,10 euros)** de l'exercice de la manière suivante :

- 28 745,10 euros au compte « AUTRES RESERVES » qui présentera un solde créditeur égal à 63 339,32 euros,
- 22 000,00 euros à titre de DIVIDENDES.

L'associé unique déclare être informé que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune); la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 22 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

**QUATRIEME DECISION**

L'Associé unique donne tous pouvoirs à la SELARL ARISTOTE ATLANTIQUE SUD, Société d'Avocats, demeurant à BAYONNE (64100) 8 Avenue du 8 mai 1945 pour remplir toutes formalités de droit.

Certifié conforme
Le Président

