

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AUBENAS - 0702 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 24/09/2024 - 6212 - 2004 B 80222 - 479 417 412 - (LA PARENTHÈSE) LIBRAIRIE



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
D'AUBENAS

20 SEP. 2024

ARRIVÉE

LIBRAIRIE LA PARENTHÈSE
SCOP SARL à capital variable
Siège social : 9 boulevard de la République
07100 ANNONAY
479 417 412 RCS Aubenas

**PROCES-VERBAL de L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE du 17/09/2024**

L'an deux mille vingt-quatre et le dix-sept septembre à 12 heures 30, les associés de la société **LIBRAIRIE LA PARENTHÈSE**, société coopérative de production, à responsabilité limitée, à capital variable, se sont réunis au siège social sur convocation régulière de la gérance.

Tel qu'il en est justifié par la feuille de présence annexée au présent procès-verbal :

Sont présents :

- Mmes GLAIZAL Camille et ROCHET Violaine, associées salariées
- M. ESTRAGNAT Pierre-Damien, associé salarié

Tous les associés étant présents ou représentés à l'Assemblée, celle-ci, régulièrement convoquée, peut valablement délibérer. L'Assemblée est présidée par M. ESTRAGNAT Pierre-Damien, gérant ès qualité.

Le Président met d'abord à la disposition des associés les documents suivants, à savoir :

- récépissé des envois des convocations
- registre des Assemblées Générales tenu à jour jusqu'à la présente assemblée
- projet de résolutions
- le rapport de révision coopérative

Puis le Président rappelle l'ordre du jour, à savoir :

- o Approbation des comptes annuels
- o Affectation du résultat
- o Approbation des conventions réglementées
- o Changement de gérance
- o Rémunération de la gérance
- o Valeur de remboursement de la part sociale
- o Délégation de pouvoirs

Après discussion sur ces différents points, et plus personne ne demandant la parole, le Président soumet à l'approbation de l'Assemblée les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION ORDINAIRE – Approbation des comptes annuels

L'assemblée générale, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31/03/2024 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

L'assemblée générale constate, conformément aux dispositions de 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.

Elle prend également acte de la lecture du rapport annuel de révision coopérative. Elle donne quitus à la gérance pour l'exécution de son mandat au cours dudit exercice.

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

CG
SP
POE

DEUXIEME RESOLUTION ORDINAIRE – Affectation du résultat

L'assemblée générale des associés approuve la proposition de la gérance et décide, conformément aux statuts, d'affecter l'excédent net de gestion de l'exercice social clos le 31/03/2024 s'élevant à 32 668,82 € de la manière suivante :

- | | |
|---|-------------|
| • 25 % à la part travail affectée à la réserve spéciale de participation soit | 8 167,21 € |
| • 15 % à la réserve légale soit | 4 900,32 € |
| • 60 % à la réserve statutaire dite fonds de développement soit | 19 601,29 € |
| • 0 % aux intérêts des parts sociales (dividendes) soit | 0 € |

Par ailleurs, l'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

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

TROISIEME RESOLUTION ORDINAIRE - Approbation des conventions visées à l'article L. 223-19 du code de commerce

L'assemblée générale, prend acte du fait qu'aucune convention de cette nature n'a été conclue au cours du dernier exercice clos.

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

QUATRIEME RESOLUTION ORDINAIRE – Election au sein de la gérance

L'assemblée générale décide de confier le mandat de gérance de la société à Mme Violaine ROCHET domiciliée 5, impasse du Chuzy, 38550 Clonas sur Varèze en remplacement de M. Pierre Damien ESTRAGNAT, démissionnaire

Le mandat de Mme ROCHET court pour une durée de 4 années qui expirera à l'issue de l'assemblée générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31/03/2028.

Mme Violaine ROCHET accepte ces fonctions de gérance et déclare n'être frappée d'aucune des interdictions ou déchéances édictées par la loi.

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

CINQUIEME RESOLUTION ORDINAIRE – Rémunération de la gérance

Compte tenu de l'étendue de ses fonctions de gérance, l'assemblée générale décide que le contrat de travail de Mme Violaine ROCHET est suspendu pendant la durée de son mandat. A la fin du mandat, quelle qu'en soit la cause, le contrat de travail reprendra son cours automatiquement Mme Violaine ROCHET retrouvera ses fonctions de vendeuse en librairie.

L'assemblée générale fixe la rémunération de Mme Violaine ROCHET au titre de son mandat de gérance à la somme mensuelle brute de 2 095.69 euros.

La gérance étant assimilée salariée, elle est notamment soumise au régime général de la sécurité sociale. Afin d'éviter une double rémunération, sa prime de mandat sera réduite à due proportion en cas de versement d'indemnité journalière ou de toute autre indemnisation.

La gérance aura droit, en outre, au remboursement de ses frais de déplacement et de représentation sur justificatifs.

La rémunération qu'elle percevra lors de la réactivation de son contrat de travail sera celle en vigueur au jour de la suspension revalorisée en fonction des augmentations générales qui auront été appliquées

chaque année dans l'entreprise à compter de la date de suspension

L'ancienneté acquise pendant la durée du mandat sera reprise sauf si le mandat a pris fin pour révocation ou départ à la retraite.

L'assemblée générale rappelle qu'en vertu de l'article 17 de la loi du 19 juillet 1978, Mme Violaine ROCHET gérante rémunérée, est assimilée à une salariée au regard de la législation du travail et de la sécurité sociale.

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

SIXIEME RESOLUTION ORDINAIRE – Valeur de remboursement de la part sociale

L'assemblée générale, compte tenu de la situation nette de la société après imputation des pertes conformément aux dispositions statutaires, constate que la valeur de remboursement de la part sociale s'établit à la valeur nominale de souscription soit 20 €

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

SEPTIEME RESOLUTION ORDINAIRE - Délégation de pouvoirs en vue des formalités

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet de procéder à toutes les formalités prescrites par la loi relativement à l'une ou plusieurs des décisions adoptées aux termes de la présente assemblée générale.

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

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à quatorze heures et il est dressé le présent procès-verbal signé par le gérant.

Le Président de séance

Les associés



Cl.
P.D.

Comptes annuels

Arrêtés au 31/03/2024

SCOP LA PARENTHÈSE LIBRAIRIE
9 Bd de la République
07100 ANNONAY



COMPTES ANNUELS du 01/04/2023 au 31/03/2024

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
AUTRES ETATS	
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	11 à 13
DOSSIER FISCAL	
- <i>Liasse 2065</i>	14 et 15
- <i>Liasse 2033-A à 2033-F</i>	16 à 23
ANNEXES FISCALES	

BERRUYER - MAMERI

84 boulevard des Belges

69006 LYON

04 72 82 31 24

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SCOP LA PARENTHÈSE LIBRAIRIE
9 Bd de la République
07100 ANNONAY

relatifs à l'exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	352 279 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	634 712 Euros
- Résultat net comptable,	32 669 Euros

Fait à LYON
Le 12/07/2024

Eric BERRUYER
Expert comptable

SCOP LA PARENTHÈSE LIBRAIRIE

9 Bd de la République

07100 ANNONAY

COMPTES ANNUELS

BERRUYER - MAMÉRI

84 boulevard des Belges

69006 LYON

04 72 82 31 24

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	60 300		60 300	60 300		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 223	1 223				
	Autres immobilisations corporelles	144 897	121 405	23 492	29 652	-6 160	-20.77
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	400		400	400			
	Total II	206 821	122 628	84 192	90 352	-6 160	-6.82
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	125 454	11 582	113 872	107 661	6 212	5.77
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	853		853	255	598	234.08
	Autres créances	1 897		1 897	5 167	-3 271	-63.30
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	149 813		149 813	114 737	35 076	30.57	
Charges constatées d'avance (3)	1 652		1 652	1 622	30	1.86	
	Total III	279 669	11 582	268 087	229 442	38 645	16.84
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	486 489	134 210	352 279	319 794	32 485	10.16

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/03/2024	12	31/03/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 30 000)	30 000		30 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	13 803		10 282		3 521	34.25
	Réserves statutaires ou contractuelles	39 160		28 597		10 564	36.94
	Réserves réglementées						
Autres réserves							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	32 669		23 475		9 194	39.17
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	115 633		92 354		23 279	25.21
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	106 478		118 835		-12 357	-10.40
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	296		5		291	NS
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	15 000		15 000			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 028		69 965		25 063	35.82	
Dettes fiscales et sociales	19 844		23 635		-3 791	-16.04	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	236 646		227 441		9 206	4.05
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	352 279		319 794		32 485	10.16

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

157 985

130 833

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12		Ecart N°/ N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	634 712		634 712	671 019		-36 307	-5.41
Production vendue de biens							
Production vendue de services							
Chiffre d'affaires NET	634 712		634 712	671 019		-36 307	-5.41
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			10 333	12 262		-1 929	-15.73
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			11 021	10 535		486	4.61
Autres produits			108	883		-775	-87.74
Total des Produits d'exploitation (I)			656 175	694 699		-38 525	-5.55
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			427 929	430 905		-2 976	-0.69
Variation de stock (marchandises)			-7 088	25 104		-32 192	-128.23
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			53 849	63 005		-9 156	-14.53
Impôts, taxes et versements assimilés			2 332	2 984		-652	-21.84
Salaires et traitements			105 610	110 264		-4 655	-4.22
Charges sociales			16 673	18 567		-1 893	-10.20
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 383	9 076		-693	-7.64
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			11 582	10 706		876	8.18
Dotations aux provisions							
Autres charges			57	417		-360	-86.42
Total des Charges d'exploitation (II)			619 326	671 027		-51 701	-7.70
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			36 849	23 672		13 176	55.66
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/03/2024	12	31/03/2023	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 297		1 479	-182 -12.32
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 297		1 479	-182 -12.32
2. Résultat financier (V-VI)	-1 297		-1 479	182 12.32
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	35 552		22 194	13 358 60.19
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital			8 333	-8 333 -100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII			8 333	-8 333 -100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			6 223	-6 223 -100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII			6 223	-6 223 -100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			2 110	-2 110 -100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 883		829	2 054 247.77
Total des produits (I+III+V+VII)	656 175		703 033	-46 858 -6.67
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	623 506		679 558	-56 052 -8.25
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	32 669		23 475	9 194 39.17

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SCOP LA PARENTHÈSE LIBRAIRIE

9 Bd de la République

07100 ANNONAY

AUTRES ETATS

BERRUYER - MAMERI

84 boulevard des Belges

69006 LYON

04 72 82 31 24

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/03/2024 12	31/03/2023 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL	60 300.00	60 300.00		
20700000 Fonds commercial	60 300.00	60 300.00		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21500000 Materiel et outillage	1 223.08	1 223.08		
28150000 Amort.materiel&outillage	-1 223.08	-1 223.08		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 492.03	29 652.20	-6 160.17	-20.77
21810000 Instal./agenc.divers	85 777.87	85 777.87		
21810100 Install - amen non tp	1 137.12	1 137.12		
21831000 Materiel informatique	19 150.42	16 927.59	2 222.83	13.13
21840000 Mobilier	38 832.01	38 832.01		
28181000 Amort.ag.cons.diverses	-66 051.79	-57 989.79	-8 062.00	-13.90
28183100 Amort materiel bureau	-17 017.59	-16 927.59	-90.00	-0.53
28184000 Amort. mobilier	-38 336.01	-38 105.01	-231.00	-0.61
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	400.00	400.00		
27500000 Depot de garantie	400.00	400.00		
Total II	84 192.03	90 352.20	-6 160.17	-6.82
MARCHANDISES	113 872.37	107 660.56	6 211.81	5.77
37000000 Stocks de marchandises	125 454.16	118 366.40	7 087.76	5.99
39700000 Prov.dep.marchandises	-11 581.79	-10 705.84	-875.95	-8.18
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	853.01	255.33	597.68	234.08
41910000 Avances et acomptes clients	853.01	255.33	597.68	234.08
AUTRES CREANCES	1 896.57	5 167.21	-3 270.64	-63.30
40100000 Fournisseurs	320.63	360.27	-39.64	-11.00
42100000 Rémunérations dues	20.25		20.25	
42870000 Produits à recevoir		23.00	-23.00	NS
44400000 Etat impots s/benefices		4 400.00	-4 400.00	NS
44567000 Crédit de tva à reporter	1 312.00	103.00	1 209.00	NS
44586000 Tva s/fact.non parvenues	243.69	280.94	-37.25	-13.26
DISPONIBILITES	149 812.75	114 737.03	35 075.72	30.57
51210000 Credit agricole	140 520.38	101 291.32	39 229.06	38.73
53000000 Caisse	9 292.37	13 445.71	-4 153.34	-30.89
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 652.29	1 622.06	30.23	1.86
48600000 Charges constat.d'avance	1 652.29	1 622.06	30.23	1.86
Total III	268 086.99	229 442.19	38 644.80	16.84
TOTAL GENERAL	352 279.02	319 794.39	32 484.63	10.16

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2024	12	31/03/2023	12	Euros	%
CAPITAL	30 000.00		30 000.00			
10130000 Capital appele verse	30 000.00		30 000.00			
RESERVE LEGALE	13 803.43		10 282.25		3 521.18	34.25
10611000 Reserve legale prop.dite	13 803.43		10 282.25		3 521.18	34.25
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	39 160.29		28 596.74		10 563.55	36.94
10630000 Réserves statutaires	39 160.29		28 596.74		10 563.55	36.94
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	32 668.82		23 474.55		9 194.27	39.17
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT						
Total I	115 632.54		92 353.54		23 279.00	25.21
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES	106 477.69		118 835.08		-12 357.39	-10.40
16120000 Pret 00004398519	2 328.69		4 835.08		-2 506.39	-51.84
16130000 Prêt socoden	76 149.00		80 000.00		-3 851.00	-4.81
16140000 Prêt cnl	28 000.00		34 000.00		-6 000.00	-17.65
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	296.10		4.89		291.21	NS
16884000 Interet courus sur emprunts	296.10		4.89		291.21	NS
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	15 000.00		15 000.00			
45510000 C/c estragnat damien	5 000.00		5 000.00			
45520000 C/c rochet violaine	5 000.00		5 000.00			
45530000 C/c glaizal camille	5 000.00		5 000.00			
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	95 028.38		69 965.48		25 062.90	35.82
40100000 Fournisseurs	94 650.38		69 601.88		25 048.50	35.99
40810000 Fournis.fact.non parvenue	378.00		363.60		14.40	3.96
DETTE FISCALES ET SOCIALES	19 844.31		23 635.40		-3 791.09	-16.04
42100000 Rémunérations dues			1 297.54		-1 297.54	NS
42100400 Clot flavien	805.27		805.27			
42820000 Conges a payer	7 560.56		8 751.74		-1 191.18	-13.61
42860000 Salaires à payer			2 170.50		-2 170.50	NS
43100000 Securite sociale	1 796.65		2 046.63		-249.98	-12.21
43702000 Caisse prevoyance humanis	767.26		589.44		177.82	30.17
43720000 Caisse retraite salaries	378.04		456.06		-78.02	-17.11
43780000 Titres-restaurant	218.04		663.60		-445.56	-67.14
43860000 Org.soc. charges a payer	1 627.83		2 070.00		-442.17	-21.36
44210000 Etat - pas	186.30		49.90		136.40	273.35
44400000 Etat impots s/benefices	2 072.00				2 072.00	
44566000 Tva déductible sur abs	204.80		19.77		185.03	935.91
44580000 Regul. tva collectee	14.73		65.92		-51.19	-77.65
44860000 Etat autres ch. a payer	4 212.83		4 649.03		-436.20	-9.38
Total IV	236 646.48		227 440.85		9 205.63	4.05
TOTAL GENERAL	352 279.02		319 794.39		32 484.63	10.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/03/2024	12	31/03/2023	12
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	634 712.38	671 019.48	-36 307.10	-5.41
70700500 Recette a 0 %	123.42	258.14	-134.72	-52.19
70701000 Recette à 20%	9 188.45	18 587.93	-9 399.48	-50.57
70710000 Recette a 5.5 %	623 180.16	649 357.35	-26 177.19	-4.03
70720000 Recette a 2.1 %	2 220.35	2 816.06	-595.71	-21.15
Chiffre d'affaires NET	634 712.38	671 019.48	-36 307.10	-5.41
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	10 333.38	12 262.00	-1 928.62	-15.73
74000000 Subventions d'exploitat.	6 000.00	7 762.00	-1 762.00	-22.70
74010000 Subventions apprentis	4 333.38	4 500.00	-166.62	-3.70
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	11 020.84	10 534.85	485.99	4.61
78173000 Rep.prov.deprec.stocks	10 705.84	10 501.84	204.00	1.94
79100000 Transf.chges exploitation	315.00	33.01	281.99	854.26
AUTRES PRODUITS	108.23	883.02	-774.79	-87.74
75800000 Produits div.gestion cour	108.23	883.02	-774.79	-87.74
Total des Produits d'exploitation	656 174.83	694 699.35	-38 524.52	-5.55
ACHATS DE MARCHANDISES	427 929.19	430 904.71	-2 975.52	-0.69
60700000 Achat librairie	427 929.19	430 904.71	-2 975.52	-0.69
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	-7 087.76	25 104.12	-32 191.88	-128.23
60370000 Variat.stock marchandises	-7 087.76	25 104.12	-32 191.88	NS
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	53 848.65	63 004.69	-9 156.04	-14.53
60400000 Animations		306.76	-306.76	NS
60611000 Fournitures electricite	1 053.40	1 185.39	-131.99	-11.13
60613000 Fournitures gaz	2 065.69	2 866.92	-801.23	-27.95
60630000 Fourn.entret.&petit equip	859.14	2 732.88	-1 873.74	-68.56
60640000 Fournit.administratives	422.14	413.66	8.48	2.05
61320000 Locations immobilieres	5 745.80	5 749.26	-3.46	-0.06
61321000 Location place parking	1 192.56	1 169.28	23.28	1.99
61322000 Location local	2 624.16	2 485.12	139.04	5.59
61350000 Locations mobilieres	102.78	209.00	-106.22	-50.82
61400000 Charges locatives	598.72	598.72		
61410000 Charges locatives local	200.00	200.00		
61551000 Entretien mat.technique	507.90	980.11	-472.21	-48.18
61551500 Entretien immobilier	1 262.00	379.18	882.82	232.82
61560000 Maintenance	2 839.79	2 630.09	209.70	7.97
61600000 Primes d'assurances	831.31	976.36	-145.05	-14.86
61610000 Assurances prêt		64.00	-64.00	NS
61830000 Documentation technique		136.19	-136.19	NS
62110000 Personnel interimaire	469.35	1 235.10	-765.75	-62.00
62260000 Honoraires	6 482.21	5 785.96	696.25	12.03
62261000 Honoraires divers	707.00	2 899.50	-2 192.50	-75.62
62270000 Frais d'actes et de content.		64.84	-64.84	NS
62310000 Annonces et insertions	265.00	787.00	-522.00	-66.33
62331000 Frais gestion annony +	817.73	1 254.75	-437.02	-34.83
62340000 Cadeaux clientèle	277.24	309.15	-31.91	-10.32
62380000 Dons et pourboires	310.00		310.00	
62410000 Transports s/achats	15 901.72	17 238.84	-1 337.12	-7.76
62510000 Voyages et déplacements	605.71	774.55	-168.84	-21.80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2024	12	31/03/2023	12	Euros	%
62570000 Receptions	1 325.11		1 799.27		-474.16	-26.35
62600000 Frais postaux	189.40		187.54		1.86	0.99
62610000 Frais telecommunication	805.21		948.83		-143.62	-15.14
62780000 Services bancaires	2 119.33		2 236.37		-117.04	-5.23
62811000 Cotis. professionnelles	3 268.25		4 400.07		-1 131.82	-25.72
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 331.93		2 983.61		-651.68	-21.84
63120000 Taxe d'apprentissage			37.17		-37.17	NS
63130000 Formation continue(tresor)	571.39		460.82		110.57	23.99
63511000 Cfe / cvae	82.00		209.00		-127.00	-60.77
63580000 Autres droits	1 678.54		2 276.62		-598.08	-26.27
SALAIRES ET TRAITEMENTS	105 609.55		110 264.26		-4 654.71	-4.22
64110000 Salaires appointements	92 329.60		94 922.74		-2 593.14	-2.73
64120000 Conges payes	-1 191.18		710.06		-1 901.24	NS
64131000 Intéressement à verser			2 170.50		-2 170.50	NS
64140000 Indem.et avantages divers	10 050.00		8 000.00		2 050.00	25.63
64140100 Indemnités et avantages divers	4 421.13		4 460.96		-39.83	-0.89
CHARGES SOCIALES	16 673.29		18 566.63		-1 893.34	-10.20
64510000 Cotisations a l'urssaf	10 452.50		11 897.65		-1 445.15	-12.15
64532000 Cotisations aux caisses de ret	2 129.79		2 476.99		-347.20	-14.02
64533000 Cotisations.prévoyance	958.65		985.10		-26.45	-2.69
64540000 Cotisations mutuelle apicil	3 119.52		2 512.50		607.02	24.16
64580000 Charges s/salair.provis.	-442.17		358.39		-800.56	NS
64800000 Autres charges de pers.	455.00		336.00		119.00	35.42
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	8 383.00		9 076.00		-693.00	-7.64
68112000 Dotations aux amort. corporell	8 383.00		9 076.00		-693.00	-7.64
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	11 581.79		10 705.84		875.95	8.18
68173000 Dot.prov.stocks & en-cours	11 581.79		10 705.84		875.95	8.18
AUTRES CHARGES	56.65		417.07		-360.42	-86.42
65800000 Charges div.gest.courante	56.65		417.07		-360.42	-86.42
Total des Charges d'exploitation	619 326.29		671 026.93		-51 700.64	-7.70
Résultat d'exploitation	36 848.54		23 672.42		13 176.12	55.66
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 296.72		1 478.90		-182.18	-12.32
66110000 Intérêts sur emprunts	1 296.72		1 478.90		-182.18	-12.32
Total des Charges financières	1 296.72		1 478.90		-182.18	-12.32
Résultat financier	-1 296.72		-1 478.90		182.18	12.32
Résultat courant avant impôts	35 551.82		22 193.52		13 358.30	60.19
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			8 333.33		-8 333.33	-100.00
77500000 Produits cessions elem actifs			8 333.33		-8 333.33	NS
Total des Produits exceptionnels			8 333.33		-8 333.33	-100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/03/2024 12	31/03/2023 12	Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		6 223.30	-6 223.30	-100.00
67500000 Valeurs comptables des élément		6 223.30	-6 223.30	NS
Total des Charges exceptionnelles		6 223.30	-6 223.30	-100.00
Résultat exceptionnel		2 110.03	-2 110.03	-100.00
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES	2 883.00	829.00	2 054.00	247.77
69500000 Impots sur les sociétés	2 883.00	829.00	2 054.00	247.77
Total des produits	656 174.83	703 032.68	-46 857.85	-6.67
Total des charges	623 506.01	679 558.13	-56 052.12	-8.25
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	32 668.82	23 474.55	9 194.27	39.17

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2024	% CA	31/03/2023	% CA	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	634 712.38	100.00	671 019.48	100.00	-36 307.10	-5.41
VENTES DE MARCHANDISES	634 712.38	100.00	671 019.48	100.00	-36 307.10	-5.41
70700500 Recette a 0 %	123.42	0.02	258.14	0.04	-134.72	-52.19
70701000 Recette à 20%	9 188.45	1.45	18 587.93	2.77	-9 399.48	-50.57
70710000 Recette a 5.5 %	623 180.16	98.18	649 357.35	96.77	-26 177.19	-4.03
70720000 Recette a 2.1 %	2 220.35	0.35	2 816.06	0.42	-595.71	-21.15
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	420 841.43	66.30	456 008.83	67.96	-35 167.40	-7.71
60370000 Variat.stock marchandises	-7 087.76	-1.12	25 104.12	3.74	-32 191.88	NS
60700000 Achat librairie	427 929.19	67.42	430 904.71	64.22	-2 975.52	-0.69
MARGE COMMERCIALE	213 870.95	33.70	215 010.65	32.04	-1 139.70	-0.53
SOUS TRAITANCE DIRECTE			306.76		-306.76	-100.00
60400000 Animations			306.76		-306.76	NS
MARGE BRUTE DE PRODUCTION			-306.76		306.76	100.00
MARGE BRUTE GLOBALE	213 870.95	33.70	214 703.89	32.00	-832.94	-0.39
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	53 848.65	8.48	62 697.93	9.34	-8 849.28	-14.11
60611000 Fournitures electricite	1 053.40	0.17	1 185.39	0.18	-131.99	-11.13
60613000 Fournitures gaz	2 065.69	0.33	2 866.92	0.43	-801.23	-27.95
60630000 Fourn.entret.&petit equip	859.14	0.14	2 732.88	0.41	-1 873.74	-68.56
60640000 Fournit.administratives	422.14	0.07	413.66	0.06	8.48	2.05
61320000 Locations immobilieres	5 745.80	0.91	5 749.26	0.86	-3.46	-0.06
61321000 Location place parking	1 192.56	0.19	1 169.28	0.17	23.28	1.99
61322000 Location local	2 624.16	0.41	2 485.12	0.37	139.04	5.59
61350000 Locations mobilieres	102.78	0.02	209.00	0.03	-106.22	-50.82
61400000 Charges locatives	598.72	0.09	598.72	0.09		
61410000 Charges locatives local	200.00	0.03	200.00	0.03		
61551000 Entretien mat.technique	507.90	0.08	980.11	0.15	-472.21	-48.18
61551500 Entretien immobilier	1 262.00	0.20	379.18	0.06	882.82	232.82
61560000 Maintenance	2 839.79	0.45	2 630.09	0.39	209.70	7.97
61600000 Primes d'assurances	831.31	0.13	976.36	0.15	-145.05	-14.86
61610000 Assurances prêt			64.00	0.01	-64.00	NS
61830000 Documentation technique			136.19	0.02	-136.19	NS
62110000 Personnel interimaire	469.35	0.07	1 235.10	0.18	-765.75	-62.00
62260000 Honoraires	6 482.21	1.02	5 785.96	0.86	696.25	12.03
62261000 Honoraires divers	707.00	0.11	2 899.50	0.43	-2 192.50	-75.62
62270000 Frais d'actes et de content.			64.84	0.01	-64.84	NS
62310000 Annonces et insertions	265.00	0.04	787.00	0.12	-522.00	-66.33
62331000 Frais gestion annonay +	817.73	0.13	1 254.75	0.19	-437.02	-34.83
62340000 Cadeaux clientèle	277.24	0.04	309.15	0.05	-31.91	-10.32
62380000 Dons et pourboires	310.00	0.05			310.00	
62410000 Transports s/achats	15 901.72	2.51	17 238.84	2.57	-1 337.12	-7.76
62510000 Voyages et déplacements	605.71	0.10	774.55	0.12	-168.84	-21.80
62570000 Receptions	1 325.11	0.21	1 799.27	0.27	-474.16	-26.35
62600000 Frais postaux	189.40	0.03	187.54	0.03	1.86	0.99
62610000 Frais telecommunication	805.21	0.13	948.83	0.14	-143.62	-15.14
62780000 Services bancaires	2 119.33	0.33	2 236.37	0.33	-117.04	-5.23
62811000 Cotis. professionnelles	3 268.25	0.51	4 400.07	0.66	-1 131.82	-25.72

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2024	% CA	31/03/2023	% CA	Euros	%
VALEUR AJOUTEE	160 022.30	25.21	152 005.96	22.65	8 016.34	5.27
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	10 333.38	1.63	12 262.00	1.83	-1 928.62	-15.73
74000000 Subventions d'exploitat.	6 000.00	0.95	7 762.00	1.16	-1 762.00	-22.70
74010000 Subventions apprentis	4 333.38	0.68	4 500.00	0.67	-166.62	-3.70
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 331.93	0.37	2 983.61	0.44	-651.68	-21.84
63120000 Taxe d'apprentissage			37.17	0.01	-37.17	NS
63130000 Formation continue(tresor	571.39	0.09	460.82	0.07	110.57	23.99
63511000 Cfe / cvae	82.00	0.01	209.00	0.03	-127.00	-60.77
63580000 Autres droits	1 678.54	0.26	2 276.62	0.34	-598.08	-26.27
SALAIRES DU PERSONNEL	105 609.55	16.64	110 264.26	16.43	-4 654.71	-4.22
64110000 Salaires appointements	92 329.60	14.55	94 922.74	14.15	-2 593.14	-2.73
64120000 Conges payes	-1 191.18	-0.19	710.06	0.11	-1 901.24	NS
64131000 Intéressement à verser			2 170.50	0.32	-2 170.50	NS
64140000 Indem.et avantages divers	10 050.00	1.58	8 000.00	1.19	2 050.00	25.63
64140100 Indemnités et avantages divers	4 421.13	0.70	4 460.96	0.66	-39.83	-0.89
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	16 673.29	2.63	18 566.63	2.77	-1 893.34	-10.20
64510000 Cotisations a l'urssaf	10 452.50	1.65	11 897.65	1.77	-1 445.15	-12.15
64532000 Cotisations aux caisses de ret	2 129.79	0.34	2 476.99	0.37	-347.20	-14.02
64533000 Cotisations.prévoyance	958.65	0.15	985.10	0.15	-26.45	-2.69
64540000 Cotisations mutuelle apicil	3 119.52	0.49	2 512.50	0.37	607.02	24.16
64580000 Charges s/salair.provis.	-442.17	-0.07	358.39	0.05	-800.56	NS
64800000 Autres charges de pers.	455.00	0.07	336.00	0.05	119.00	35.42
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	45 740.91	7.21	32 453.46	4.84	13 287.45	40.94
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	108.23	0.02	883.02	0.13	-774.79	-87.74
75800000 Produits div.gestion cour	108.23	0.02	883.02	0.13	-774.79	-87.74
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	56.65	0.01	417.07	0.06	-360.42	-86.42
65800000 Charges div.gest.courante	56.65	0.01	417.07	0.06	-360.42	-86.42
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	11 020.84	1.74	10 534.85	1.57	485.99	4.61
78173000 Rep.prov.deprec.stocks	10 705.84	1.69	10 501.84	1.57	204.00	1.94
79100000 Transf.chges exploitation	315.00	0.05	33.01	0.00	281.99	854.26
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	8 383.00	1.32	9 076.00	1.35	-693.00	-7.64
68112000 Dotations aux amort. corporell	8 383.00	1.32	9 076.00	1.35	-693.00	-7.64
DOTATIONS AUX PROVISIONS	11 581.79	1.82	10 705.84	1.60	875.95	8.18
68173000 Dot.prov.stocks & en-cours	11 581.79	1.82	10 705.84	1.60	875.95	8.18
RESULTAT D'EXPLOITATION	36 848.54	5.81	23 672.42	3.53	13 176.12	55.66
CHARGES FINANCIERES	1 296.72	0.20	1 478.90	0.22	-182.18	-12.32
66110000 Intérêts sur emprunts	1 296.72	0.20	1 478.90	0.22	-182.18	-12.32

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2024 12	% CA	31/03/2023 12	% CA	Euros	%
RESULTAT COURANT	35 551.82	5.60	22 193.52	3.31	13 358.30	60.19
PRODUITS EXCEPTIONNELS			8 333.33	1.24	-8 333.33	-100.00
77500000 Produits cessions elem actifs			8 333.33	1.24	-8 333.33	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES			6 223.30	0.93	-6 223.30	-100.00
67500000 Valeurs comptables des élément			6 223.30	0.93	-6 223.30	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL			2 110.03	0.31	-2 110.03	-100.00
IMPOT SUR LES BENEFICES	2 883.00	0.45	829.00	0.12	2 054.00	247.77
69500000 Impots sur les sociétés	2 883.00	0.45	829.00	0.12	2 054.00	247.77
RESULTAT NET	32 668.82	5.15	23 474.55	3.50	9 194.27	39.17

SCOP LA PARENTHÈSE LIBRAIRIE

9 Bd de la République

07100 ANNONAY

DOSSIER FISCAL

BERRUYER - MAMERI

84 boulevard des Belges

69006 LYON

04 72 82 31 24

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01042023	et clos le	31032024	Régime simplifié d'imposition	<input checked="" type="checkbox"/>
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	<input type="checkbox"/>
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:		Adresse du siège social:	
SCOP LA PARENTHÈSE LIBRAIRIE		9 Bd de la République	
SIRET	4 7 9 4 1 7 4 1 2 0 0 0 1 8	07100 ANNONAY	
Adresse du principal établissement:		Ancienne adresse en cas de changement:	

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

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

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

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

SIRET

B ACTIVITE

Activités exercées Commerce de détail de livres en magasin spé Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal	0	Déficit	
Bénéfice imposable à 15%	19 217	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %		
2 Plus-values	PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%	
	Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%	
			PV exonérées (art. 238 quindecies)	

3 Abattements sur le bénéfice et exonérations

Entreprises nouvelles, art 44 sexies <input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A <input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>
Reprise d'entreprise en difficulté art 44 septies <input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies <input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser(BUD), art.44 sexdecies <input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A <input type="checkbox"/>	Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies <input type="checkbox"/>
Société d'investissement immobilier cotée <input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies <input type="checkbox"/>	Autres dispositifs <input type="checkbox"/>
	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %

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

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

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt

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.

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

Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%

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

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

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

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

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

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:	
BERRUYER - MAMERI 84 boulevard des Belges 69006 LYON Tél: 04 72 82 31 24			
CGA/OMGA	Viseur conventionné <input type="checkbox"/> (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:		Date: 12/07/2024	Lieu: ANNONAY
		Qualité et nom du signataire:	GERANT
N° d'agrément du CGA/OMGA viseur conventionné		Signature	ESTRAGNAT PIERRE
Examen de conformité fiscale (ECF)			

IMPOT SUR LES SOCIETES

N° 2065 bis
2024

ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065

I REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES							
Montant global brut des distributions (1) payées par la société elle-même		a	payées par un établissement chargé du service des titres		b		
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)					c		
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées					d		
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)					e		
					f		
					g		
					h		
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)					i		
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI					j		
Montant des revenus répartis (5)					Total (a à h)		
J REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES							
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants		Pour les S.A.R.L.		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.			
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué.	Montant des sommes versées :			
à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.			à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les			
			Indemnités forfaitaires.	Remboursements.	Indemnités forfaitaires.	Remboursements.	
1	2	3	4	5	6	7	8
M ESTRAGNAT PIERRE-DAMIEN 8 RUE DE SERRES 07100 ANNONAY	500	2023	19 471				
M ESTRAGNAT PIERRE-DAMIEN 8 RUE DE SERRES 07100 ANNONAY		2024	4 751				
Mme ROCHET VIOLAINE 1 LOTISSEMENT LE CHUZY 38550 LE PEAGE DE ROUSSILLON	500	2023	18 514				
Mme ROCHET VIOLAINE 1 LOTISSEMENT LE CHUZY 38550 LE PEAGE DE ROUSSILLON		2024					
Mme GLAIZAL CAMILLE 2 IMPASSE DES CHEVALIERS 07100 ANNONAY	500	2023	19 335				
Mme GLAIZAL CAMILLE 2 IMPASSE DES CHEVALIERS 07100 ANNONAY		2024	4 552				
K DIVERS							
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)							
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)							
L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE REGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION							
REMUNERATIONS							
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)					92 330		
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)							
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À				0 %	15 %	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		SCOP LA PARENTHÈSE LIBRAIRIE				Néant <input type="checkbox"/>		
Adresse de l'entreprise		9 Bd de la République				07100 ANNONAY		
Numéro SIRET *		4 7 9 4 1 7 4 1 2 0 0 0 1 8				Durée de l'exercice en nombre de mois * 1 2		
		Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le				
		3 1 0 3 2 0 2 4		3 1 0 3 2 0 2 3				
ACTIF		Brut		Amortissements - Provisions		Net		
		1		2		3		
						4		
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010	60 300	012		60 300	
		Autres *	014		016			
	Immobilisations corporelles *	028	146 121	030	122 628	23 492	29 652	
	Immobilisations financières * (1)	040	400	042		400	400	
	Total I (5)	044	206 821	048	122 628	84 192	90 352	
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052				
	Marchandises *	060	125 454	062	11 582	113 872	107 661	
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066				
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	853	070		853	255
		Autres * (3)	072	1 897	074		1 897	5 167
	Valeurs mobilières de placement	080		082				
	Disponibilités	084	149 813	086		149 813	114 737	
	Charges constatées d'avance *	092	1 652	094		1 652	1 622	
	Total II	096	279 669	098	11 582	268 087	229 442	
	Total général (I+II)	110	486 489	112	134 210	352 279	319 794	
PASSIF				Exercice N NET		Exercice N-1 NET		
				1		2		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120			30 000		30 000	
	Ecarts de réévaluation	124						
	Réserve légale	126			13 803		10 282	
	Réserves réglementées *	130						
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)	131			39 160		28 597	
	Report à nouveau	134						
	Résultat de l'exercice	136			32 669		23 475	
	Subventions d'investissement	137						
	Provisions réglementées	140						
	Total I	142			115 633		92 354	
	Provisions pour risques et charges	154						
	Total II	154						
	DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156			106 774		118 840
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164						
Fournisseurs et comptes rattachés		166			95 028		69 965	
Dettes fiscales et sociales (dt montant de la TVA)		169	220)	19 844		23 635	
Comptes courants d'associés		173			15 000		15 000	
Autres dettes		175						
Produits constatés d'avance		174						
Total III	176			236 646		227 441		
Total général (I + II + III)	180			352 279		319 794		
REVENUS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		78 662	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		2 223	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184			

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

Désignation de l'entreprise : SCOP LA PARENTHÈSE LIBRAIRIENéant *

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
	ACTIF IMMOBILISÉ									Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400	60 300	402		404		406	60 300	60 300
	Autres	410		412		414		416		
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	1 223	442		444		446	1 223	1 223
	Installations générales agencements divers	450	86 915	452		454		456	86 915	86 915
	Matériel de transport	460		462		464		466		
	Autres immobilisations corporelles	470	55 760	472	2 223	474		476	57 982	57 982
	Immobilisations financières	480	400	482		484		486	400	400
	TOTAL	490	204 598	492	2 223	494		496	206 821	206 821
II	AMORTISSEMENTS	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		
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES									
	Fonds commercial	495		497		498		499		
	Autres immobilisations incorporelles	500		502		504		506		
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516		
	Constructions	520		522		524		526		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	1 223	532		534		536	1 223	
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	57 990	542	8 062	544		546	66 052	
	Matériel de transport	550		552		554		556		
	Autres immobilisations corporelles	560	55 033	562	321	564		566	55 354	
	TOTAL	570	114 245	572	8 383	574		576	122 628	
III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES	(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)								
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5					
	6	7	8	9	10					
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values					
	①	②	③	④	Court terme *	Long terme				
						19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧		
1										
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589		
	Plus-values taxables à 19 % (1)		579	Régularisations	590	583	594	595		
	TOTAL				596	585	597	599		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

④

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Désignation de l'entreprise : SCOP LA PARENTHÈSE LIBRAIRIE

Néant *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A		NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607			
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616			
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626			
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636			
	Sur stocks et en cours	640	10 706	642	11 582	644	10 706	646	11 582		
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656			
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666			
TOTAL		680	10 706	682	11 582	684	10 706	686	11 582		

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres immobilisations incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780

II DÉFICITS REPORTABLES

			Déficits imputés		983
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)			982		984
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)			982 bis		860
Nombre d'opérations sur l'exercice			982 ter		870

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)	380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	36 159
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	35 510
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	
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	397	

5

Désignation de l'entreprise : SCOP LA PARENTHÈSE LIBRAIRIE				Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice ouvert le : 01/04/2023		et clos le : 31/03/2024		Durée en nombre de mois		
				1	2	
DECLARATION DES EFFECTIFS						
Effectif moyen du personnel * :				376	5	
dont apprentis				657	1	
dont handicapés				651		
Effectifs affectés à l'activité artisanale				861		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE						
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE						
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises				108	634 712	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées				118		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				119		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges				105		
TOTAL 1				106	634 712	
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée						
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				115	108	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation				143		
Subventions d'exploitation reçues				113		
Variation positive des stocks				111	7 088	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée				116	315	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation				153		
TOTAL 2				144	7 511	
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)						
Achats				121	432 330	
Variation négative des stocks				145		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				125	39 783	
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				146		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée				133		
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				148	57	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée				128		
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				135		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				150		
TOTAL 3				152	472 169	
IV- Valeur ajoutée produite						
Calcul de la valeur ajoutée				(total 1 + total 2 - total 3)	137	170 054
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises						
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).				117	170 054	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE						
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD						
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case				020	x	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	634 712	Effectifs au sens de la CVAE *		
				023	5	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)				026		
Période de référence		024	01/01/2023	160	31/12/2023	
Date de cessation				186		
<p>(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.</p> <p>* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.</p>						

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

N° de dépôt
[]

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



(1) Néant *

EXERCICE CLOS LE [3 1 0 3 2 0 2 4] N° SIRET [4 7 9 4 1 7 4 1 2 0 0 0 1 8]

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE [SCOP LA PARENTHÈSE LIBRAIRIE]

ADRESSE (voie) [9 Bd de la République]

CODE POSTAL [07100] VILLE [ANNONAY]

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	3	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	1 500

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I - CAPITAL DÉTENU 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 DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) [M] Nom de famille [ESTRAGNAT] Prénom(s) [PIERRE-DAMIEN]

Nom d'usage [] % de détention [33.33] Nb de parts ou actions [500]

Naissance : Date [270488] N° Département [69] Commune [TASSIN LA DEMI] Pays [FR]

Adresse : N° [8] Voie [RUE DE SERRES]

Code postal [07100] Commune [ANNONAY] Pays [France]

Titre (2) [Mme] Nom de famille [ROCHET] Prénom(s) [VIOLAINE]

Nom d'usage [] % de détention [33.33] Nb de parts ou actions [500]

Naissance : Date [230395] N° Département [69] Commune [DECINES CHARPI] Pays [FR]

Adresse : N° [1] Voie [LOTISSEMENT LE CHUZY]

Code postal [38550] Commune [LE PEAGE DE ROUSSILLON] Pays [France]

(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, MLE pour Mademoiselle.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

N° de dépôt

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



(1) Néant *

EXERCICE CLOS LE 3 1 0 3 2 0 2 4 N° SIRET 4 7 9 4 1 7 4 1 2 0 0 0 1 8
DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SCOP LA PARENTHÈSE LIBRAIRIE
ADRESSE (voie) 9 Bd de la République
CODE POSTAL 07100 VILLE ANNONAY

Table with 4 columns: NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE (901), NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES (902), NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE (903), NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES (904). Values: 3, 1 500.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I - CAPITAL DÉTENU 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 DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Mme Nom de famille GLAIZAL Prénom(s) CAMILLE

Nom d'usage % de détention 33.33 Nb de parts ou actions 500

Naissance : Date 160589 N° Département 07 Commune ANNONAY Pays FR

Adresse : N° 2 Voie IMPASSE DES CHEVALIERS

Code postal 07100 Commune ANNONAY Pays France

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)

Nom d'usage % 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, MLE pour Mademoiselle. * Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

SCOP LA PARENTHÈSE LIBRAIRIE

9 Bd de la République

07100 ANNONAY

ANNEXES FISCALES

BERRUYER - MAMERI

84 boulevard des Belges

69006 LYON

04 72 82 31 24

