

ARC CARROSSERIE SARL

11 rue Gambetta
63360 GERZAT

COMPTES ANNUELS

du 01/10/2023 au 30/09/2024

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
PASSIF	3
<i>Capitaux Propres</i>	3
<i>Provisions pour risques et charges</i>	3
<i>Emprunts et dettes</i>	3
Bilan détaillé	4
ACTIF	4
<i>Actif immobilisé</i>	4
<i>Actif circulant</i>	4
PASSIF	6
<i>Capitaux Propres</i>	6
<i>Provisions pour risques et charges</i>	6
<i>Emprunts et dettes</i>	6
Compte de résultat	8
Compte de résultat détaillé	10
Liasse 24 IS RN	13
Annexes 24	39

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'Expert- Comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ARC CARROSSERIE SARL pour l'exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 46 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	536 517,91 Euros
Chiffre d'affaires	1 401 737,15 Euros
Résultat net comptable	246,27 Euros

Fait à ROMAGNAT
Le 26/12/2024

Bruno SAUVESTRE
Expert Comptable

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	37 748	37 748			
Concessions, brevets, droits similaires	12 905	11 863	1 042	4 409	- 3 367
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	1		1	1	
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	102 902	90 585	12 317	13 382	- 1 065
Autres immobilisations corporelles	163 176	149 823	13 353	18 988	- 5 635
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	218		218	218	
TOTAL (I)	316 950	290 019	26 931	36 998	- 10 067
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	237 758		237 758	250 141	- 12 383
En-cours de production de biens	41 038		41 038	56 209	- 15 171
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	217 359	3 275	214 084	138 873	75 211
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	86		86	4 042	- 3 956
. Personnel				153	- 153
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	300		300	300	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	244		244	2 285	- 2 041
. Autres	1 247		1 247	3 685	- 2 438
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 503		1 503	10 300	- 8 797
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	13 326		13 326	14 064	- 738
TOTAL (II)	512 862	3 275	509 587	480 051	29 536
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	829 813	293 295	536 518	517 049	19 469

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	50 000	50 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	173 132	173 132	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-93 103	-105 725	12 622
Résultat de l'exercice	246	12 622	- 12 376
Subventions d'investissement		653	- 653
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	130 275	130 681	- 406
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	79 850	153 091	- 73 241
. Découverts, concours bancaires	110 029	49 200	60 829
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	155	262	- 107
. Associés	15 313	313	15 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 250	114 392	10 858
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	14 802	14 576	226
. Organismes sociaux	21 638	18 809	2 829
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 464	14 277	11 187
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	13 094	14 148	- 1 054
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	648	7 300	- 6 652
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	406 243	386 368	19 875
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	536 518	517 049	19 469

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Recherche et développement	37 748	37 748			
20300000000 CERTIFICATION/CONFORMITE	37 748		37 748	37 748	
28030000000 AMORTISSEMENTS CERTIFICATION		37 748	-37 748	-37 748	
Concessions, brevets, droits similaires	12 905	11 863	1 042	4 409	- 3 367
20500000000 LOGICIEL	12 905		12 905	12 905	
28050000000 AMORT.LOGICIEL		11 863	-11 863	-8 496	- 3 367
Terrains	1		1	1	
21151000000 ENSEMBLE IMMOBILIER	1		1	1	
Installations tech., matériel & outillage ind	102 902	90 585	12 317	13 382	- 1 065
21500000000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	48 569		48 569	45 915	2 654
21510000000 MATERIELS OUTILLAGES	54 333		54 333	54 333	
28150000000 AMORTISSEMENT DU MATERIEL		38 037	-38 037	-35 967	- 2 070
28151000000 AMORTISSEMENT MATER.OUTILL.		52 549	-52 549	-50 900	- 1 649
Autres immobilisations corporelles	163 176	149 823	13 353	18 988	- 5 635
21810000000 AAI DIVERS	91 704		91 704	91 704	
21812000000 AMENAGEMENT VEHICULE DEMO.	907		907	907	
21820000000 MATERIELS DE TRANSPORTS	2 165		2 165	2 165	
21830000000 MATERIEL BUREAU/INFORMATIQUE	47 852		47 852	43 881	3 971
21840000000 MOBILIER	595		595	595	
21850000000 OUTILLAGES INDUSTRIELS	19 955		19 955	19 955	
28181000000 AMORT.AAI DIVERS		86 861	-86 861	-83 287	- 3 574
28181200000 AMORT.AMENAG.VEH.DEMO		907	-907	-907	
28182000000 AMORT.MATERIELS TRANSPORTS		1 792	-1 792	-1 521	- 271
28183000000 AMORT.MATERIELS BUREAUX		39 862	-39 862	-35 707	- 4 155
28184000000 AMORT. MOBILIER		595	-595	-516	- 79
28185000000 AMORT.OUTILLAGES INDUSTRIEL		19 807	-19 807	-18 280	- 1 527
Autres immobilisations financières	218		218	218	
27500000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	218		218	218	
TOTAL (I)	316 950	290 019	26 931	36 998	- 10 067
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	237 758		237 758	250 141	- 12 383
31000000000 STOCKS DE MATIERES PREMIERES	237 758		237 758	250 141	- 12 383
En-cours de production de biens	41 038		41 038	56 209	- 15 171
33500000000 STOCK TRAVAUX EN COURS	41 038		41 038	56 209	- 15 171
Clients et comptes rattachés	217 359	3 275	214 084	138 873	75 211
41100000000 CLIENTS	211 102		211 102	135 068	76 034
41600000000 CLIENTS DOUTEUX	5 649		5 649	5 649	
41810000000 FACTURES CLIENTS A ETABLIR	608		608		608
49100000000 PROV POUR DEPRECIATION CREANCE		3 275	-3 275	-1 844	- 1 431
Fournisseurs débiteurs	86		86	4 042	- 3 956
40100000000 FOURNISSEURS	86		86	4 042	- 3 956
Personnel				153	- 153
42100007000 REMUNERATION.REGUL.BATISTA AM				153	- 153
Etat, impôts sur les bénéfices	300		300	300	
44400000000 IMPOTS S/ LES SOCIETES	300		300	300	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	244		244	2 285	- 2 041
44562000000 T.V.A.DEDUCTIBLE SUR IMMO.	0		0	540	- 540
44566000000 T.V.A.SUR ACHATS 20%	13		13	957	- 944
44566003000 T.V.A SUR ACHATS 10%	10		10	10	
44570020000 T.V.A.SUR VENTES 20%				351	- 351
44571000000 TVA d clar e Intracom.Prest.Sc	41		41	39	2
44586000000 TVA S/FNP	178		178	387	- 209
Autres	1 247		1 247	3 685	- 2 438
44870000000 PROD.A RECEVOIR	1 247		1 247	3 685	- 2 438

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Disponibilités	1 503		1 503	10 300	- 8 797
51213000000 BNP PARIBAS	865		865	239	626
51217000000 BANQUE CHALUS	330		330	9 765	- 9 435
53000000000 CAISSE	307		307	296	11
Charges constatées d'avance	13 326		13 326	14 064	- 738
48600000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 326		13 326	14 064	- 738
TOTAL (II)	512 862	3 275	509 587	480 051	29 536
TOTAL ACTIF (0 à V)	829 813	293 295	536 518	517 049	19 469

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	50 000	50 000	
10100000000 CAPITAL	50 000	50 000	
Réserve légale	173 132	173 132	
10610000000 RESERVE LEGALE	5 000	5 000	
10613000000 RESERVE FACULTATIVE	168 132	168 132	
Report à nouveau	-93 103	-105 725	12 622
11900000000 REPORT A NOUVEAU /SOLDE DEBIT.	-93 103	-105 725	12 622
Résultat de l'exercice	246	12 622	- 12 376
Subventions d'investissement		653	- 653
13100000000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	4 895	4 895	
13910000000 SUBVENTION INV INSCRITE RESULT	-4 895	-4 242	- 653
TOTAL (I)	130 275	130 681	- 406
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
. Emprunts	79 850	153 091	- 73 241
16450001000 PGE 75000 BANQUE NUGER	12 609	31 440	- 18 831
16450002000 PGE 60000 SOCIETE GENERALE	8 830	23 902	- 15 072
16450004000 PGE 50000E SOCIETE GENERALE B	24 328	40 723	- 16 395
16450005000 PGE 70000E BANQUE NUGER B	34 083	57 026	- 22 943
. Découverts, concours bancaires	110 029	49 200	60 829
51214000000 SOCIETE GENERALE	39 557	3 361	36 196
51218000000 BANQUE NUGER	18 878	11 926	6 952
51860000000 AGIOS DIVERS	793	205	588
51910000000 EFFET ESCPTE EN COURS	50 801	33 708	17 093
Divers	155	262	- 107
16880000000 INTERETS COURUS NON ECHUS	155	262	- 107
Associés	15 313	313	15 000
45510000000 ASSOCIES FAVIER Gilles	15 008	8	15 000
45540000000 ASSOCIES FAVIER Pascale	305	305	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 250	114 392	10 858
40100000000 FOURNISSEURS	122 302	108 726	13 576
40810000000 FOURN. FACT.NON PARVENUE	2 948	5 666	- 2 718
. Personnel	14 802	14 576	226
42820000000 DETTES POUR CONGES A PAYER	9 552	9 251	301
42860000000 AUTRES CHARGES A PAYER	5 250	5 325	- 75
. Organismes sociaux	21 638	18 809	2 829
43110000000 URSSAF+POLE EMPLOI	9 084	9 135	- 51
43220000000 CAISSE IRP AUTO	5 590	3 786	1 804
43261000000 SWISS LIFE	1 800	975	825
43280000000 A.I.S.T	104		104
43820000000 DETTES CHARGES CONGES PAYES	3 108	2 962	146
43860000000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 951	1 951	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 464	14 277	11 187
44550000000 T.V.A. DUE	25 315	14 233	11 082
44566001000 T.V.A SUR ACHATS 5.5%	5	4	1
44566100000 TVA Frais INTRACOMMUNAUTAIRE	41	39	2
44570020000 T.V.A.SUR VENTES 20%	1		1
44587000000 TVA S: FACTURES A ETABLIR	101		101

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
. Autres impôts, taxes et assimilés	13 094	14 148	- 1 054
44210000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	865	951	- 86
44700000000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	9 426	10 494	- 1 068
44860000000 ETAT CHARGES A PAYER	1 713	1 395	318
44862000000 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	164	200	- 36
44863000000 FORMATION CONTINUE A PAYER	926	1 109	- 183
Autres dettes	648	7 300	- 6 652
41100000000 CLIENTS	648	7 300	- 6 652
TOTAL (IV)	406 243	386 368	19 875
TOTAL PASSIF (I à V)	536 518	517 049	19 469

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	36 418		36 418	37 820	- 1 402
Production vendue biens					-3,71
Production vendue services	1 365 319		1 365 319	1 178 700	186 619
					15,83
Chiffres d'affaires Nets	1 401 737		1 401 737	1 216 520	185 217
					15,23
Production stockée			-15 171	-1 271	- 13 900
Production immobilisée					N/S
Subventions d'exploitation				5 000	- 5 000
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges					-100
Autres produits			14	5	9
					180,00
Total des produits d'exploitation (I)			1 386 580	1 220 254	166 326
					13,63
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			727 276	585 617	141 659
					24,19
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			12 382	14 336	- 1 954
					-13,63
Autres achats et charges externes			207 225	138 409	68 816
					49,72
Impôts, taxes et versements assimilés			23 132	21 782	1 350
					6,20
Salaires et traitements			282 369	310 267	- 27 898
					-8,99
Charges sociales			103 018	108 402	- 5 384
					-4,97
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 692	16 711	- 19
					-0,11
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 432	1 569	- 137
					-8,73
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			1	5	- 4
					-80,00
Total des charges d'exploitation (II)			1 373 527	1 197 098	176 429
					14,74
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			13 053	23 156	- 10 103
					-43,63
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			17 973	13 911	4 062
					29,20
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			17 973	13 911	4 062
					29,20
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-17 973	-13 911	- 4 062
					29,20
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-4 920	9 245	- 14 165
					-153,22

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 557	2 398	2 159	90,03
Produits exceptionnels sur opérations en capital	653	979	- 326	-33,30
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	5 210	3 377	1 833	54,28
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44		44	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	44		44	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 166	3 377	1 789	52,98
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 391 790	1 223 631	168 159	13,74
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 391 543	1 211 009	180 534	14,91
RESULTAT NET	246	12 622	- 12 376	-98,05
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	36 418		36 418	37 820	- 1 402
7070000000000000 VENTES DE MARCHANDISES	36 418		36 418	37 820	- 1 402
Production vendue services	1 365 319		1 365 319	1 178 700	186 619
7040000000000000 TRAVAUX	1 364 346		1 364 346	1 177 714	186 632
7060000000000000 PRESTATION DE SERVICES	130		130	130	N/S
7085000000000000 PORTS FRAIS ACCESS.FACTURES				30	- 30
7088100000000000 ECHALIER RACHAT FERRAILLES EXO	43		43	156	- 113
7088300000000000 CLEAR CHANNEL LOC.EMPL.PUB	800		800	800	0,00
Chiffre d'affaires Net	1 401 737		1 401 737	1 216 520	185 217

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Production stockée	-15 171	-1 271	- 13 900	N/S
7133500000000000 TRAVAUX EN COURS	-15 171	-1 271	- 13 900	N/S
Subventions d'exploitation		5 000	- 5 000	-100
7420000000000000 SUBVENTION EMBAUCHE		5 000	- 5 000	-100
Autres produits	14	5	9	180,00
7580000000000000 PRDT DIVERS GESTION COURANTE	14	5	9	180,00
Total des produits d'exploitation (I)	1 386 580	1 220 254	166 326	13,63
Achats de matières premières et autres approv	727 276	585 617	141 659	24,19
6010000000000000 ACHATS MATIERES PREMIERES	727 068	585 138	141 930	24,26
601000030000 ACHATS DOC IMMAT VEH TRANSFORM	570	570	N/S	N/S
601010000000 ACHATS MATIERES PREMIERS INTRA	5 673	4 110	1 563	38,03
601020000000 ACHAT MATIERES PREMIERES IMPOR		32	- 32	-100
602240000000 DIVERS PLAQUES TRANSFO	814	814	N/S	N/S
609100000000 BONUS COMMISSION	-6 849	-3 662	- 3 187	87,03
Variation de stock (matières premières et aut	12 382	14 336	- 1 954	-13,63
603100000000 VARIATION STOCK MAT PREMIERES	12 382	14 336	- 1 954	-13,63
Autres achats et charges externes	207 225	138 409	68 816	49,72
604100000000 SOUS TRAITANCE	1 350	3 425	- 2 075	-60,58
606010000000 EAU	274	523	- 249	-47,61
606020000000 COMBUSTIBLES + GAZ	13 668	14 109	- 441	-3,13
606030000000 ELECTRICITE	7 590	7 612	- 22	-0,29
606040000000 CARBURANT	655	586	69	11,77
606040010000 CARBURANT VEH.FONCTION HT	879	1 214	- 335	-27,59
606040020000 CARBURANT VEH.FONCTION 80%TVA	257	370	- 113	-30,54
606050000000 PETIT OUTILLAGE	1 600	1 060	540	50,94
606060000000 PRODUITS D'ENTRETIEN/HYGIENE/P	1 939	2 418	- 479	-19,81
606060010000 PROD.ENT./HYGIENE ATEL. HANDIC		202	- 202	-100
606070000000 VETEMENTS DE TRAVAIL	88	773	- 685	-88,62
606080000000 FOURNITURES DE BUREAUX	1 484	1 333	151	11,33
606080010000 FOURNT.ATELIERS HANDICAPES	206	350	- 144	-41,14
606090000000 FOURNITURES ATELIER	7 598	5 260	2 338	44,45
606300000000 FOURNITURES ENTRETIEN PTTS EQU	83	83	N/S	N/S
606310000000 FOURNIT. DIV.ET PETIT EQUIP.IN	746	746	N/S	N/S
611100000000 SOUS TRAITANCE GENERALE	1 057	1 810	- 753	-41,60
611300000000 TRAVAIL A FACON - CERTIF.ISO	3 422	3 422	N/S	N/S
612620000000 CREDIT BAIL NUGER COMPRESSEUR	2 227	2 227	0,00	0,00
612650000000 CREDIT BAIL SG POSTE A SOUDER	788	788	N/S	N/S
613300000000 LOCATION CONTAINER	9 778	9 524	254	2,67
613320000000 LOCATION VEHICULES 2008 ttc	5 807	5 730	77	1,34
613330000000 LOCATION MATERIEL BUREAU	7 504	7 416	88	1,19
613350000000 LOCATION SAGA/GMA	293	255	38	14,90
613360000000 LOCATION ALARME	862	802	60	7,48
613370000000 LOCATION DALTYS APPAR.AUTO.	1 837	1 005	832	82,79

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
61338000000 LOCATION TEL.MOBILE		200	- 200	-100
61520000000 TRAVAUX ENTR.BIENS IMMOB.	878	1 302	- 424	-32,57
61550000000 TRAVAUX ENTR.VEHICULES	1 905	1 049	856	81,60
61551000000 ENTR.MATERIEL ET OUTILLAGE	3 226	2 448	778	31,78
61560000000 TRAVAUX DE MAINTENANCE		1 634	- 1 634	-100
61561000000 MAINT.PRESTA.SCE INTRACOMMUNAU	1 115	1 054	61	5,79
61570000000 ENTRET.MENAG.BUREAUX-ESPACE VE	6 196	5 247	949	18,09
61580000000 ABONNEMENT ENTRET MAINT	9 577	9 200	377	4,10
61600000000 PRIMES D ASSURANCES	13 710	11 438	2 272	19,86
61610000000 ASSURANCE S/ PRET	396	316	80	25,32
61810000000 DOCUMENTATION GENERALE	338	347	- 9	-2,59
61830000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	275	300	- 25	-8,33
61833000000 FORMATION DIVERSE	150	288	- 138	-47,92
62010000000 LOCATION VETEMENTS DE TRAVAIL	6 285	6 423	- 138	-2,15
62020000000 LOCATION SERVICE POSTAL	99	99		0,00
62110000000 PERSONNEL INTERIMAIRE	57 529		57 529	N/S
62141000000 FRAIS DEPLACEMENT AUDITEUR	610		610	N/S
62210000000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	7 230	6 900	330	4,78
62220000000 HONORAIRES AVOCAT		470	- 470	-100
62240000000 HONORAIRES RECRUTEMENT	2 621		2 621	N/S
62250000000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	46	45	1	2,22
62290000000 HONORAIRES DIVERS	3 105	1 457	1 648	113,11
62310000000 ANNONCES ET INSERTION	2 445	790	1 655	209,49
62330000000 FOIRES ET EXPOSITIONS	13		13	N/S
62340000000 CADEAUX CLIENTELE		1 585	- 1 585	-100
62360000000 CATALOGUES ET IMPRIMES		1 430	- 1 430	-100
62380000000 POURBOIRS DONS COURANTS		1 500	- 1 500	-100
62410000000 TRANSPORTS DE MARCHANDISES	6 931	6 232	699	11,22
62410001000 CONVOYAGE	1 560		1 560	N/S
62410010000 TRANSP.MARCH.INTRACOM.	21	8	13	162,50
62410020000 TRANSPORTS ACHATS IMPORT		6	- 6	-100
62520000000 FRAIS DE DEPLAC.DU PERSONNEL	457	327	130	39,76
62530000000 RESTAURANT	445	208	237	113,94
62560000000 MISSIONS		33	- 33	-100
62570000000 RECEPTIONS	27	414	- 387	-93,48
62610000000 TELEPHONE	2 899	2 731	168	6,15
62630000000 AFFRANCHISSEMENTS	767	585	182	31,11
62640000000 INTERNET	238	220	18	8,18
62650000000 ENREGISTREMENT SIGNATURES ELEC	71	71		0,00
62700000000 SERV BANCAIRES DIVERS	2 596	2 407	189	7,85
62800000000 DIVERS - COT SYNDICALES	1 473	1 639	- 166	-10,13
Impôts, taxes et versements assimilés	23 132	21 782	1 350	6,20
63120000000 TAXE APPRENTISSAGE	1 763	2 058	- 295	-14,33
63130000000 TAXE A LA FORMATION	2 734	3 178	- 444	-13,97
63511000000 TAXE PROFESSIONNELLE - CFE	6 118	5 548	570	10,27
63511100000 CVAE	67	130	- 63	-48,46
63512000000 TAXE FONCIERE	9 817	8 316	1 501	18,05
63514000000 VIGNETTES CARTES GRISES	28	35	- 7	-20,00
63514100000 TAXES S/ VEHICULES SOCIETES	272	272		0,00
63515000000 T.L.P.E	1 899	1 810	89	4,92
63540000000 DRIRE - DROITS ENREGIST.-TIMBR	435	435		0,00
Salaires et traitements	282 369	310 267	- 27 898	-8,99
64110000000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	251 791	276 430	- 24 639	-8,91
64120000000 CONGES PAYES	301	5 791	- 5 490	-94,80
64130000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	9 802	5 321	4 481	84,21
64140000000 PRIMES FIN D ANNEE	20 475	22 725	- 2 250	-9,90
Charges sociales	103 018	108 402	- 5 384	-4,97
64510000000 COTISATIONS A L'URSSAF	60 649	62 643	- 1 994	-3,18
64530000000 COTISATIONS RET. IRP AUTO	17 148	17 760	- 612	-3,45
64532000000 COTISATIONS REUNICA	11 551	11 980	- 429	-3,58
64540000000 COTISATIONS ASSEDIC	9 107	9 668	- 561	-5,80
64582000000 CHARGES S/ CONGES PAYES	146	1 824	- 1 678	-92,00
64583000000 COTISATIONS SWISS LIFE	3 625	3 625		0,00
64586000000 CHARGES S/ PRIME FIN D ANNEE	0	76	- 76	-100
64750000000 COT.AIST / PHARMACIE	792	826	- 34	-4,12
Dotations aux amortissements sur immobilisati	16 692	16 711	- 19	-0,11
68111000000 DOTATION IMMOB INCORPORELLES	3 367	2 699	668	24,75
68112000000 DOTATION IMMOB CORPORELLES	13 324	14 012	- 688	-4,91

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Dotations aux provisions sur actif circulant 68174000000 DOTATIONS POUR CLIENTS DOUTEUX	1 432 1 432	1 569 1 569	- 137 - 137	-8,73 -8,73
Autres charges 65800000000 CHARGES DIV DE GESTION COURANT	1 1	5 5	- 4 - 4	-80,00 -80,00
Total des charges d'exploitation (II)	1 373 527	1 197 098	176 429	14,74
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	13 053	23 156	- 10 103	-43,63
Intérêts et charges assimilées 66100000000 CHARGES D'INTERETS DIVERS 66110000000 INTERETS EMPRUNTS 66110001000 FRAIS ESC/ENC TTE/LCR 66800000000 AUTRES CHG FIN GESTION COURANT	17 973 4 358 3 344 3 684 6 586	13 911 2 285 3 614 3 211 4 800	4 062 2 073 - 270 473 1 786	29,20 90,72 -7,47 14,73 37,21
Total des charges financières (VI)	17 973	13 911	4 062	29,20
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-17 973	-13 911	- 4 062	29,20
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-)	-4 920	9 245	- 14 165	-153,22
Produits exceptionnels sur opérations de gest 77110000000 PENALITES PERCUES VE/AC 77258000000 PRODUITS S/ EXERCICE ANTERIEUR	4 557 3 207 1 350	2 398 1 870 528	2 159 1 337 822	90,03 71,50 155,68
Produits exceptionnels sur opérations en capi 77700000000 QUOTE PART DE SUBV INV DE L EX	653 653	979 979	- 326 - 326	-33,30 -33,30
Total des produits exceptionnels (VII)	5 210	3 377	1 833	54,28
Charges exceptionnelles sur opérations de ges 67120000000 PENALITE ET AMENDE	44 44		44 44	N/S N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	44		44	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 166	3 377	1 789	52,98
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 391 790	1 223 631	168 159	13,74
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 391 543	1 211 009	180 534	14,91
RESULTAT NET	246	12 622	- 12 376	-98,05

DGFIP N° 2050-SD 2024

①

DGFIP N° 2050-SD 2024

SAGE Experts-comptables janvier 2024

Page 13

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2024

Désignation de l'entreprise		ARC CARROSSERIE SARL		Néant	☐ *
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 50 000...)	DA	50 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	173 132		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	(93 103)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	246		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	130 275		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	189 879		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	15 468		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	125 250		
	Dettes fiscales et sociales	DY	74 998		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	648		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	406 243		
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	536 518		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart 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	406 243		
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	110 029		

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2024

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2024

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

Désignation de l'entreprise :		ARC CARROSSERIE SARL				Néant ☐ *			
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	36 418	FB		FC	36 418		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF			
		FG	1 365 319	FH		FI	1 365 319		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 401 737	FK		FL	1 401 737		
	Production stockée *					FM	(15 171)		
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP			
	Autres produits (1) (11)					FQ	14		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 386 580	
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	727 276	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	12 382	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	207 225	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	23 132	
	Salaires et traitements *						FY	282 369	
	Charges sociales (10)						FZ	103 018	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * (dont fonds de commerce HS - dotations aux provisions					GA	16 692	
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	1 432
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	1	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 373 527	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	13 053		
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		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	17 973	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	17 973	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(17 973)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(4 920)		

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2024

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2024

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

Désignation de l'entreprise		ARC CARROSSERIE SARL		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	4 557		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	653		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	5 210		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	44		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	44		
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)			HI	5 166		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	1 391 790		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	1 391 543		
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)			HN	246		
RENVIS	(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)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
		Dont cotisations facultatives Madelin A7 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
	quote part sub		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	degrevement tf/cfe			653		
penalite perçues			1 350			
amende			3 207			
			44			
(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.

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

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N°2054-SD 2024

Désignation de l'entreprise										ARC CARROSSERIE SARL										Néant ☐ *				
CADRE A		IMMOBILISATIONS										Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations										
														Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence				Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement										TOTAL I		CZ	37 748		D8			D9					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles										TOTAL II		KD	12 905		KE			KF					
CORPORELLES	Terrains												KG	1		KH			KI					
	Constructions	Sur sol propre		Dont Composants		L9						KJ			KK			KL						
		Sur sol d'autrui		Dont Composants		M1						KM			KN			KO						
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions		Dont Composants		M2						KP			KQ			KR						
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants		M3						KS	100 248		KT			KU	2 654					
	Installations générales, agencements, aménagements divers *										KV	92 610		KW			KX							
	Matériel de transport *										KY	2 165		KZ			LA							
	Matériel de bureau et mobilier informatique										LB	44 476		LC			LD	3 971						
	Emballages récupérables et divers *										LE	19 955		LF			LG							
	Immobilisations corporelles en cours												LH			LI			LJ					
	Avances et acomptes												LK			LL			LM					
	TOTAL III												LN	259 455		LO			LP	6 625				
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence												8G			8M			8T				
Autres participations												8U			8V			8W						
Autres titres immobilisés												IP			IR			IS						
Prêts et autres immobilisations financières												IT	218		IU			IV						
TOTAL IV												LQ	218		LR			LS						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)												ØG	310 326		ØH			ØJ	6 625					
CADRE B		IMMOBILISATIONS										Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation per mise en équivalence								
												par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4								
INCORP.	Frais d'établissement et de développement										TOTAL I		IN			CØ			DØ	37 748		D7	37 748	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles										TOTAL II		IO			LV			LW	12 905		IX	12 905	
CORPORELLES	Terrains												IP			LX			LY	1		LZ	1	
	Constructions	Sur sol propre										IQ			MA			MB			MC			
		Sur sol d'autrui										IR			MD			ME			MF			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenets et am. des constructions										IS			MG			MH			MI			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels										IT			MJ	102 902		MK	102 902		ML	102 902		
	Inst. gales, agenets, aménagements divers										IU			MM	92 610		MN	92 610		MO	92 610			
	Matériel de transport										IV			MP	2 165		MQ	2 165		MR	2 165			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier										IW			MS	48 446		MT	48 446		MU	48 446			
	Emballages récupérables et divers *										IX			MV	19 955		MW	19 955		MX	19 955			
	Immobilisations corporelles en cours												MY			MZ			NA			NB		
	Avances et acomptes												NC			ND			NE			NF		
	TOTAL III												IY			NG			NH	266 080		NI	266 080	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence												IZ			ØU			M7			ØW	
Autres participations												IØ			ØX			ØY			ØZ			
Autres titres immobilisés												I1			2B			2C			2D			
Prêts et autres immobilisations financières												I2			2E	218		2F	218		2G	218		
TOTAL IV												I3			NJ	218		NK	218		2H	218		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)												I4			ØK			ØL	316 950		ØM	316 950		

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

Exercice N clos le 3 0 0 9 2 0 2 4

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 : ARC CARROSSERIE SARL 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 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

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

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

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

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

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

CADRE B

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

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE

2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE -

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

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

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

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

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

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

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 SD 2024

Désignation de l'entreprise ARC CARROSSERIE SARL Néant ☐ *

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développements		CY	37 748	EL		EM		EN	37 748		
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ			
Autres immobilisations incorporelles		PE	8 496	PF	3 367	PG		PH	11 863		
TOTAL I		RK	46 244	RM	3 367	RN		RO	49 611		
Terrains		PI		PI		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	86 866	QA	3 719	QB		QC	90 585		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	84 194	QE	3 574	QF		QG	87 768		
	Matériel de transport	QH	1 521	QI	271	QJ		QK	1 792		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	36 223	QM	4 233	QN		QO	40 456		
	Emballages récupérables et divers	QP	18 280	QR	1 527	QS		QT	19 807		
	TOTAL II	QU	227 084	QV	13 324	QW		QX	240 408		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	273 328	ØP	16 692	ØQ		ØR	290 019		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobiliations amortissables	DOTATIONS				REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV				
Autres immobilisations incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD				
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5				
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3				
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1				
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6				
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4				
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2				
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9				
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III	NL				NM			NO			
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
Total général non venant (NP + NQ + NR)	NW	Total général non venant (NS + NT + NU)			NY	Total général non venant (NW - NY)		NZ			
CADRE C											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

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

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2024

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

SAGE Expert-comptables janvier 2024

Désignation de l'entreprise							ARC CARROSSERIE SARL		Néant ☐ *	
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		
		1		2		3		4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	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	1 844	6U	1 432	6V		6W	3 275	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III	7B	1 844	TY	1 432	TZ		UA	3 275	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	1 844	UB	1 432	UC		UD	3 275	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			UE	1 432	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 39-1-5° 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

8

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

DGFIP N°2057-SD 2024

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

Désignation de l'entreprise : ARC CARROSSERIE SARL

Néant ☐ *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières			UT	218	UV		UW	218		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	5 649		5 649				
	Autres créances clients			UX	211 710		211 710				
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * UO)			ZI							
	Personnel et comptes rattachés			UY							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ							
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	300		300				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	244		244				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	1 247		1 247				
	Groupe et associés (2)			VC							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	86		86				
	Charges constatées d'avance			VS	13 326		13 326				
	TOTAUX			VT	232 781	VU	232 563	VV	218		
	RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD						
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE							
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	110 029		110 029					
	à plus d'1 an à l'origine		VH	79 850		62 335		17 515			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	155		155						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	125 250		125 250						
Personnel et comptes rattachés		8C	14 802		14 802						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	21 638		21 638						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	25 464		25 464					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	13 094		13 094					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	15 313		15 313						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	648		648						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	406 243	VZ	388 728		17 515				
RENOIS	(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	73 241	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

SAGE Experts-comptables janvier 2024

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

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A-SD 2024

Désignation de l'entreprise		ARC CARROSSERIE SARL		Formulaire déposé au titre de l'IR		ET		Néant ☐ *		Exercice N clos le		3, 01, 0, 9, 2, 0, 2, 4	
I. RÉINTÉGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE			
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)										WA	2 46	
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)										WD		
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)										WF		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option										RA		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WI		
	Amendes et pénalités										WJ		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *												
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)												
	Quote-part										WL		
	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.												
Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI										L7			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme												
	- imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)												
	- imposées aux taux de 0 %												
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *												
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)													
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *										Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)	SU		
										Zones d'entreprises * (activité exonérée)	SW		
										Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	MS	44	
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage													
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage													
TOTAL I										WR	2 709		
II. DÉDUCTIONS										PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE			
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *													
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)													
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme												
	- imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)												
	- 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												
Autres plus-values imposées au taux de 19 %													
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *													
Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts :													
() Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation										2A			
Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art 223B du CGI)													
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *												
	Majoration d'amortissement *												
	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)										K9		
	Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies A)										OV		
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)										PP			
Entreprises nouvelles (44 septies)										L2			
Société investissements immobilier cotées (art. 208C)										K3			
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)										1F			
Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquidécies)										PC			
Jeunes entreprises innovantes (art. 44 septies A)										L5			
Zone de restructuration de la défense (44 téradécies)										PA			
Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)										XC			
Zone de développement prioritaire (art. 44 septidécies)										PB			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)													
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	dont déduction exceptionnelle (art. 39 duodé)										X9		
	dont déduction exceptionnelle simulatoire de conduite (art. 39 decies E)										YH		
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 duodé A)										YA		
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 duodé B)										YB		
dont déduction exceptionnelle (art. 39 duodé F)										YI			
dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)										YL			
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage													
TOTAL II										XH			
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :													
bénéfice (I moins II)										XI	2 709		
déficit (II moins I)													
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *										ZL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *													
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)										XN	2 709		
										XO			

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

SAGE Experts-comptables janvier 2024

DGFIP 2058 A 2024
Extension

REINTEGRATIONS DIVERSES

Montant exercice N

AGE Experts-comptables janvier 2024

Désignation de l'entreprise <u>ARC CARROSSERIE SARL</u>			Néant ☐ *	
I. SUIVI DES DÉFICITS				
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4	8 6 2 3 8
Dont déficits transférés de plein droit (art.209-II-2 du CGI)		K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)			K5	2 7 0 9
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)			K6	8 3 5 2 9
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)			YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK	8 3 5 2 9
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. 1 ^{er} bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice			ZT	1 2 6 6 0
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. 1 ^{er} bis Al. 2 du CGI*		ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *				
	8X		8Y	
	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
	9K		9L	
	9M		9N	
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	YO	
à reporter au tableau 2058-A-2 :		ligne WI		ligne WU

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

Montant de la 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.

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-C-SD 2024

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

Désignation de l'entreprise : ARC CARROSSERIE SARL										Néant ☐ *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	(105 725)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{	- Réserves légales	ZB			
					- Autres réserves	ZD					
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	12 622		Dividendes	ZE					
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF					
	TOTAL I	ØF	(93 103)		Report à nouveau	ZG	(93 103)				
(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)								TOTAL II	ZH	(93 103)	
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)				J7			YQ			
	- Engagements de crédit-bail immobilier							YR			
	- Effets portés à l'escompte et non échus							YS			
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance							YT	5 829		
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)				J8			YX	26 080		
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU	58 139		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS	9 897		
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV	3 105		
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)				ES			ST	104 174		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	207 225		
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*, CFE, CVAE							YW	6 185		
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				ZS			9Z	16 947		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							YX	23 132		
TVA	- Montant de la TVA collectée							YY	280 238		
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations							YZ	182 609		
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2019) *							ØB			
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							ØS			
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *							ZK	%		
	- Numéro de centre agréé *				XP						
	- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)										
	- 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			
RÉGIME DE GROUPE *	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies							RH			
	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe				JA						
	Plus-values à 15 %				JK			JL			
	Plus-values à 19 %				JM			JC			
	Groupe : résultat d'ensemble				JD						
Plus-values à 15 %				JN			JO				
Plus-values à 19 %				JP			JF				
Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale				JH							
N° SIRET de la société mère du groupe				JJ							

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

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

Page 26

14

SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFiP N° 2059-C-SD 2024

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

Désignation de l'entreprise : ARC CARROSSERIE SARL 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 12,8 %

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 À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
❶		❷	❸	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			

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2024

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

15

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

DGFIP N°2059-D-SD 2024

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

Désignation de l'entreprise : ARC CARROSSERIE SARL		Néant ☒ *				
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (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.

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

16

DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFIP N°2059-E-SD 2024

Désignation de l'entreprise: ARC CARROSSERIE SARL		Néant ☐	
Exercice ouvert le: 01102023 et clos le: 30092024		Données en nombre de mois 1 2	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		YP	11,00
Dont apprentis		YF	
Dont handicapés		YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	1 401 737
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT	
TOTAL 1		OX	1 401 737
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OH	14
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE	
Subventions d'exploitation reçues		OF	
Variation positive des stocks		OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		XT	
TOTAL 2		OM	14
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾			
Achats		ON	765 693
Variation négative des stocks		OQ	27 553
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	139 713
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OW	1
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OY	
TOTAL 3		OJ	932 960
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)		OG	468 791
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)		SA	468 791
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE			
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		EV	X
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		GX	1 401 737
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		HX	
Période de référence		GY	0 1 / 1 0 / 2 0 2 3
Date de cessation		HR	3 0 / 0 9 / 2 0 2 4
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU. Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.			

SAGE Experts-comptables
Janvier 2024

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

N° de dépôt

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

DGFIP N°2059-F-SD 2024



(1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 30092024

N° SIRET 33307442500013

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ARC CARROSSERIE SARL

ADRESSE (voie) 11 rue Gambetta

CODE POSTAL 63360

VILLE GERZAT

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 0 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 0

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 4 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 330

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 patronymique EAVIER Prénom(s) Pascale

Nom marital % de détention 10,00 Nb de parts ou actions 33

Naissance: Date 03/09/1960 N° Département 63 Commune Riom Pays

Adresse : N° Voie Rue des batignoles

Code Postal Commune Gerzat Pays

Titre (2) M Nom patronymique EAVIER Prénom(s) Gilles

Nom marital % de détention 30,00 Nb de parts ou actions 99

Naissance: Date 11/11/1956 N° Département 63 Commune Riom Pays

Adresse : N° Voie Rue du verger

Code Postal 63670 Commune La Roche Blanche 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 numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2024

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2059-F 2024

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

ARC CARROSSERIE SARL



II - CAPITAL DÉTENU 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

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

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

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

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

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

SAGE EXPERTS-COMPTABLES Janvier 2024

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

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N°2059-G-SD 2024

N° de dépôt

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



(1)

Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE 30092024 N° SIRET 33307442500013

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ARC CARROSSERIE SARL

ADRESSE (voie) 11 rue Gambetta

CODE POSTAL 63360 VILLE GERZAT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES 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

SAGE Experts-comptables janvier 2024

(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 2032.

		N° 2065-SD 2024	
		Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts) <i>Timbre à date du service</i>	
IMPOT SUR LES SOCIETES			
Exercice ouvert le	01102023	et clos le	30092024
Régime simplifié d'imposition			
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe		Régime réel normal	
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 :	
ARC CARROSSERIE SARL 11 rue Gambetta 63360 GERZAT			
SIRET	3 3 3 0 7 4 4 2 5 0 0 0 1 3	Mél : cpinet@arccarrosserie.fr	
Adresse du principal établissement :		Ancienne adresse en cas de changement :	
RÉGIME FISCAL DES GROUPES			
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)			
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante			
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :			
SIRET			
B ACTIVITÉ			
Activités exercées	Fabrication de carrosseries et remorques		Si vous avez changé d'activité, cochez la case
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)			
1. Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal	Déficit
Bénéfice imposable à 15 %		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 19 %	PV exonérées (art. 238 quinquies)
PV à long terme imposables à 15 %			
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %	
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations			
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies	☐	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	☐
Reprise d'entreprise en difficulté, art. 44 septies	☐	Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies	☐
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies	☐	Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 octies A	☐
Bassins d'emploi à redynamiser (art.44 duodecies)	☐	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	☐
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Autres dispositifs	
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)			
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)			
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts			
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.			
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)			
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %			
F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)			
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %			
G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n° 2065-SD)			
1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre			
2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée		Nom/Adresse	
		N°	
3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre			
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe		Nom/Adresse	
		N°	
4. Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer l'État de résidence et le numéro d'identification fiscale de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays			
		Nom	
		État de résidence	
		N°	
H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE			
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI ☒ NON ☐	Si oui, indication du logiciel utilisé sage coala
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr			
S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr .			
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:	
SARL SAUVESTRE TANGUY ET ASSOCIES 20 RUE ENRICO FERMI ZAC DES CHEIX 63540 ROMAGNAT			
Tél: 0473285959		Tél:	
CGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	
Identité du déclarant:			
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :		Date : 17122024 Lieu : GERZAT	
		Qualité et nom du signataire : GILLES FAVIER	
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné		Signature :	
Examen de conformité fiscale (ECF)		Prestataire :	

Formulaire obligatoire
(art 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065-SD

N° 2065 bis-SD
2024

I

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

Montant global brut des distributions ⁽¹⁾

payées par la société elle-même

a

payées par un établissement chargé du service des titres

b

Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) ⁽²⁾

c

Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées

d

Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus ⁽³⁾

e

f

g

h

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ⁽⁴⁾

i

Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI

j

Montant des revenus répartis ⁽⁵⁾

Total (a à h)

J

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

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

Pour les SARL

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

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 colonnes 5 et 6

Indemnités forfaitaires

Remboursements

Indemnités forfaitaires

Remboursements

1

2

3

4

5

6

7

8

Pascale FAVIER

33

Rue des batignoles Gerzat

Gilles FAVIER Gérant

99

Rue du verger 63670 La Roche Blanche

Maurice FAVIER

99

Rue des batignoles 63360 GERZAT

François TOSOLINI

99

Avenue de la gare GERZAT

K

DIVERS

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

* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

L

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

REMUNÉRATIONS

MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES

à 0 %

à 15 %

à 19 %

Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés ^(a)

MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice

MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages ^(b)

MVLT réalisée au cours de l'exercice

MVLT restant à reporter

M

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2024

SARL SAUVESTRE TANGUY ET ASSOCIES

Page 35

SAGE Experts-comptables janvier 2024

2024	Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit							2468
(A souscrire par les entreprises non membres d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A du CGI)								
1. Modalités de calcul du résultat net imposable au taux réduit de 10 %								
1	2	3	4	5	6	7		
Actif, bien ou service, famille de biens ou services	Dénomination	Date de premier exercice de l'option	Résultat net déficitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent	Résultat net de l'exercice	Rapport d'assujettissement au taux réduit de l'exercice	Résultat net imposable à taux réduit	imposé à 10 % 7b	
Total								
2. Résultat net imposable à taux réduit calculé en faisant usage du rapport de remplacement								
	Date de l'agrément		Résultat net imposable à taux réduit sous agrément					
Total								

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

CALC219BF4 (2024)

Identification de la société

Désignation de la société et adresse de son principal établissement
Numéro SIRET du principal établissement
Code APE

ARC CARROSSERIE SARL 11 rue Gambetta 63360 GERZAT
33307442500013
2920Z

Adresse du siège social si différente

I . Résultats de l'exercice

A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun	
a Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs	2 709
b Dont plus-value nette à court terme	
c Déficits ou amortissements réputés différés imputés au titre de l'exercice	2 709
B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme	
d Plus-value nette à long terme de l'exercice	
e Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -I	
f Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice	

II . Bénéfices soumis au taux réduit

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

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

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

Annexes 24

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 536 517,91 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 246,27 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/12/2024 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
 - Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'a pas de valeur au bilan

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 316 950 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	50 653			50 653
Immobilisations corporelles	259 455	6 625		266 080
Immobilisations financières	218			218
TOTAL	310 326	6 625		316 950

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 290 019 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	46 244	3 367		49 611
Immobilisations corporelles	227 084	13 324		240 408
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	273 328	16 692		290 019

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Certification/conformité	37 748	37 748	0	de 3 à 5 ans
Logiciel	12 905	11 863	1 042	de 1 à 3 ans
Ensemble immobilier	1	0	1	Non amortiss.
Installations techniques	48 569	38 037	10 532	de 5 à 10 ans
Matériels outillages	54 333	52 549	1 785	de 3 à 5 ans
Aai divers	91 704	86 861	4 843	de 5 à 10 ans
Amenagement véhicule demo.	907	907	0	5 ans
Matériels de transports	2 165	1 792	373	5 ans
Matériel bureau/informatique	47 852	39 862	7 990	de 3 à 5 ans
Mobilier	595	595	0	5 ans
Outillages industriels	19 955	19 807	147	5 ans
TOTAL	316 732	290 019	26 713	

3.2 - Etat des créances = 232 781 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	218		218
Actif circulant & charges d'avance	232 563	232 563	
TOTAL	232 781	232 563	218

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 3 275 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	1 844	1 432			3 275
Comptes financiers					
Total	1 844	1 432			3 275

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 1 855 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	608
Autres créances	1 247
Disponibilités	
TOTAL	1 855

3.5 - Charges constatées d'avance = 13 326 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 50 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	330	151,52	50 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	330	151,52	50 000

4.2 - Etat des dettes = 406 243 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	189 879	172 364	17 515	
Dettes financières diverses	15 468	15 468		
Fournisseurs	125 250	125 250		
Dettes fiscales & sociales	74 998	74 998		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	648	648		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	406 243	388 728	17 515	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 26 561 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	948
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 948
Dettes fiscales & sociales	22 664
Autres dettes	
TOTAL	26 561

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 401 737 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	36 418	2,60 %
Production de travaux	1 364 346	97,33 %
Prestations de services	130	0,01 %
Produits des activités annexes	843	0,06 %
TOTAL	1 401 737	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 1 855 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	608
Factures clients a etablr(41810000000)	608
Autres créances :	1 247
Prod.a recevoir(44870000000)	1 247
TOTAL	1 855

8.2 - Charges constatées d'avance = 13 326 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d'avance(48600000000)	13 326
TOTAL	13 326

8.3 - Charges à payer = 26 561 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	948
Interets courus non echus(16880000000)	155
Agios divers(51860000000)	793
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	2 948
Fourn. fact.non parvenue(40810000000)	2 948
Dettes fiscales et sociales :	22 664
Dettes pour congés à payer(42820000000)	9 552
Autres charges à payer(42860000000)	5 250
Dettes charges congés payés(43820000000)	3 108
Autres charges à payer(43860000000)	1 951
Etat charges à payer(44860000000)	1 713
Taxe apprentissage à payer(44862000000)	164
Formation continue à payer(44863000000)	926
TOTAL	26 561