Bordereau attestant l'exactitude des informations - BRIVE LA GAILLARDE - 1901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 30/07/2025 - 3540 - 2010 B 00130 - 521 448 639 - ABAC

N° de Dossier : 5006515
411

En Euro

**SARL ABAC**
15 AVENUE JEAN CARIVEN
19240 ALLASSAC

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

# 2033

## Réel simplifié BIC

**Déclaration envoyée par la procédure EDI-TDFC**

Extrait conforme à l'original par la gérance

**Formulaire millésime 2025**

| SIE | N° dossier | Clé | Régime | Insp |
|---|---|---|---|---|
| 1900102 | | | RM | |
| N° Siret | 52144863900026 | | | |


Copyright Groupe ISA 2025 ISACOMPTA

Copyright Groupe ISA ( 2025 ) ISACOMPTA

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

Formulaire à déposer en double exemplaire

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

*Timbre à date du service*

**N° 2065 - SD**
2025
cerfa
N° 11084* 26
Formulaire obligatoire
(art.223 du Code général des impôts)

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Exercice ouvert le | 01/04/24 | et clos le | 31/03/25 | Régime simplifié d'imposition | X |
| 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 (entreprise de transport maritime), cocher la case | | | | | |

## A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

| Désignation de la société : | Adresse du siège social : |
|---|---|
| SARL ABAC<br>15 AVENUE JEAN CARIVEN<br><br>19240 ALLASSAC | |
| SIRET 5 2 1 4 4 8 6 3 9 0 0 0 2 6 | Mél : aubergeduchevalblanc19@orange.fr |
| **Adresse du principal établissement :** | **Ancienne adresse en cas de changement :** |
| | |

## REGIME FISCAL DES GROUPES

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

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

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

SIRET

## B ACTIVITE

Activités exercées : Restauration traditionnelle — Si vous avez changé d'activité, cochez la case

## C RECAPITULATION DES ELEMENTS 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 15 % — PV à long terme imposables à 19 % — PV exonérées (art. 238 *quindecies*)

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* | Zone de revitalisation rurale, art. 44 *quindecies* |
| Société d'investissement immobilier cotée | Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 *quaterdecies* | Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies |
| Autres dispositifs | 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* | France ruralités revitalisation FRR, *art. 44 quindecies A* |

Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) — Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 *quater 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 Etat 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 2,5 % — N°

## F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI X NON — Si oui, indication du logiciel utilisé : ISACOMPTA CONNECT

**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 : |
|---|---|
| *Tél :* | *Tél :* |
| OGA/OMGA ☐ Viseur conventionné ☐ (Cocher la case correspondante) | Identité du déclarant : |
| Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné : | Date : 31/03/25 Lieu : BRIVE |
| ***N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné*** | Qualité et nom du signataire : EXPERT COMPTABLE ROLLAND DELMAS |
| | Signature |

*Examen de conformité fiscale (ECF)* ☐ *prestataire :*

CG

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

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

## ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065 - SD

**N° 2065 bis - SD**
2025

Copyright Groupe ISA 2025 ISACOMPTA

### G 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) | |

### H REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES *(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) :<br>* SARL, tous les associés ;<br>* SCA, associés gérants;<br>* SNC ou SCS, associés en nom ou commandités<br>* 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. | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit. | Année au cours de laquelle le versement a été effectué | Montant des sommes versées : | | | | |
| | | | à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits | à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement | | à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6 | |
| | | | | Indemnités forfaitaires | Rembour-sements | Indemnités forfaitaires | Rembour-sements |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| GOUT CLAUDE 18 avenue du Général Leclerc 19240 ALLASSAC | 1403 | 2025 | 9 000 | | | | |
| GOUT NEE BOUIGEAU BOUIGEAU CORINNE 18 avenue du Général Leclerc 19240 ALLASSAC | 1347 | 2025 | 9 000 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

### I DIVERS

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

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

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

| REMUNERATIONS | | MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 0 %, 15 % ou 19% | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 0% | 15% | 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 | | | |

### K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)

| | |
|---|---|
| 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 | |

(1) **BILAN - SIMPLIFIÉ**

**DGFiP N° 2033 A-SD 2025**
Formulaire obligatoire (article 302 septies A du code général des impôts)
cerfa
**N° 15948*07**

| | |
|---|---|
| Désignation de l'entreprise | SARL ABAC — Néant ☐ * |
| Adresse de l'entreprise | 15 AVENUE JEAN CARIVEN 19240 ALLASSAC |
| SIRET | 52144839000026 |
| Durée de l'exercice en nombre de mois * | 12 — Durée de l'exercice précédent * 12 |

**ACTIF**

| | | | Brut 1 | | Amortissements-Provisions 2 | Exercice N clos le 31/03/2025 Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles — Fonds commercial * | 010 | 10 000 | 012 | | 10 000 |
| | Immobilisations incorporelles — Autres * | 014 | | 016 | | |
| | Immobilisations corporelles * | 028 | 73 880 | 030 | 65 422 | 8 457 |
| | Immobilisations financières * (1) | 040 | 1 730 | 042 | | 1 730 |
| | **Total I (5)** | 044 | 85 610 | 048 | 65 422 | 20 188 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS — Matières premières, approvisionnements, en cours de production * | 050 | 3 852 | 052 | | 3 852 |
| | STOCKS — Marchandises * | 060 | | 062 | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 064 | | 066 | | |
| | Créances (2) — Clients et comptes rattachés * | 068 | | 070 | | |
| | Créances (2) — Autres * (3) | 072 | 3 614 | 074 | | 3 614 |
| | Valeurs mobilières de placement | 080 | | 082 | | |
| | Disponibilités | 084 | 9 085 | 086 | | 9 085 |
| | Charges constatées d'avance * | 092 | 1 261 | 094 | | 1 261 |
| | **Total II** | 096 | 17 812 | 098 | | 17 812 |
| | **Total général (I + II)** | 110 | 103 422 | 112 | 65 422 | 38 000 |

**PASSIF**

| | | | Exercice N NET 1 |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel * | 120 | 27 500 |
| | Ecarts de réévaluation | 124 | |
| | Réserve légale | 126 | |
| | Réserves réglementées * | 130 | |
| | Autres réserves ( dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131 ) | 132 | |
| | Report à nouveau | 134 | -27 055 |
| | Résultat de l'exercice | 136 | 3 719 |
| | Subventions d'investissement | 137 | |
| | Provisions réglementées | 140 | |
| | **Total I** | 142 | 4 164 |
| | Provisions pour risques et charges — **Total II** | 154 | |
| DETTES (4) | Emprunts et dettes assimilées | 156 | 7 739 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 164 | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés * | 166 | 15 464 |
| | Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169 : 169 558 ) | 172 | 1 527 |
| | Comptes courants d'associés | 173 | 9 106 |
| | Autres dettes | 175 | |
| | Produits constatés d'avance | 174 | |
| | **Total III** | 176 | 33 836 |
| | **Total général (I + II + III)** | 180 | 38 000 |

| RENVOIS | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont immobilisations financières à moins d'un an | 193 | | (4) | Dont dettes à plus d'un an | 195 | 343 |
| (2) | Dont créances à plus d'un an | 197 | | (5) | Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice * | 182 | 4 927 |
| (3) | Dont comptes courants d'associés débiteurs | 199 | | | Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice * | 184 | |

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

CG

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

## ③ IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS VALUES - MOINS VALUES

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

### I IMMOBILISATIONS

| ACTIF IMMOBILISÉ | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | | Augmentations | | Diminutions | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | | Réévaluation légale * Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | Fonds commercial | 400 | 10 000 | 402 | | 404 | | 406 | 10 000 | | |
| | Autres | 410 | | 412 | | 414 | | 416 | | | |
| Immobilisations corporelles | Terrains | 420 | | 422 | | 424 | | 426 | | | |
| | Constructions | 430 | | 432 | | 434 | | 436 | | | |
| | Installations techniques matériel et outillage industriels | 440 | 37 733 | 442 | | 444 | | 446 | 37 733 | | |
| | Installations générales agencements., aménagements divers | 450 | 14 943 | 452 | | 454 | | 456 | 14 943 | | |
| | Matériel de transport | 460 | | 462 | | 464 | | 466 | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 470 | 16 277 | 472 | 4 927 | 474 | | 476 | 21 204 | | |
| Immobilisations financières | | 480 | 1 700 | 482 | 30 | 484 | | 486 | 1 730 | | |
| TOTAL | | 490 | 80 653 | 492 | 4 957 | 494 | | 496 | 85 610 | | |

### II AMORTISSEMENTS

| 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Fonds commercial | | 495 | | 497 | | 498 | | 499 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 500 | | 502 | | 504 | | 506 | |
| Immobilisations corporelles | Terrains | 510 | | 512 | | 514 | | 516 | |
| | Constructions | 520 | | 522 | | 524 | | 526 | |
| | Installations techniques matériel et outillage industriels | 530 | 34 258 | 532 | 1 728 | 534 | | 536 | 35 986 |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers | 540 | 13 959 | 542 | 350 | 544 | | 546 | 14 309 |
| | Matériel de transport | 550 | | 552 | | 554 | | 556 | |
| | Autres immobilisations corporelles | 560 | 14 053 | 562 | 1 074 | 564 | | 566 | 15 127 |
| TOTAL | | 570 | 62 270 | 572 | 3 152 | 574 | | 576 | 65 422 |

### III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES à 19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS et 12,8 % pour les entreprises à l'IR

(Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |

| Immobilisation | Valeur d'actif * ① | Amortissements * ② | Valeur résiduelle ③ | Prix de cession * ④ | Plus ou moins-values: Court terme * ⑤ | Long terme: 19 % ⑥ | Long terme: 15 % ou 12,8 % ⑦ | Long terme: 0 % ⑧ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | |
| TOTAL | 578 | 580 | 582 | 584 | 586 | 581 | 587 | 589 |
| Plus-values taxables à 19 % (1) | | | 579 | Régularisations | 590 | 583 | 594 | 595 |
| | | | | TOTAL | 596 | 585 | 597 | 599 |

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

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

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

# 4 RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SARL ABAC

Néant ☐*

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

## I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

**B** MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| | Dotations | | Reprises | |
|---|---|---|---|---|
| Fonds commercial | 681 | | 683 | |
| Autres Immob. incorp | 700 | | 705 | |
| Terrains | 710 | | 715 | |
| Constructions | 720 | | 725 | |
| Inst. techniques mat. et outillage | 730 | | 735 | |
| Inst. générales agencements amén. div. | 740 | | 745 | |
| Matériel de transport | 750 | | 755 | |
| Autres immobilisations corporelles | 760 | | 765 | |
| TOTAL | 770 | | 775 | |

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

| | | |
|---|---|---|
| 1 | Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes | |
| 2 | | |
| 3 | | |
| 4 | | |
| 5 | | |
| 6 | | |
| 7 | | |

Total à reporter ligne 322 du tableau N° 2033-B-SD 780

## II DÉFICITS REPORTABLES

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | | | | 982 | 87 401 |
| Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI) | 982 bis | | Nombre d'opérations sur l'exercice (2) | 982 ter | |
| Déficits imputés | | | | 983 | 5 402 |
| Déficits reportables | | | | 984 | 81 999 |
| Déficits de l'exercice | | | | 860 | |
| Total des déficits restant à reporter | | | | 870 | 81 999 |

## III DIVERS

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Primes et cotisations complémentaires facultatives | dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI) | 325 | 2 700 | 381 | 2 700 |
| | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite | 327 | | | |
| Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant * | dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS | 326 | | 380 | |
| N° du centre de gestion agréé | | | | 388 | |
| Montant de la TVA collectée | | | | 374 | 18 473 |
| Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations) | | | | 378 | 15 864 |
| Montant des prélèvements personnels de l'exploitant | | | | 399 | |
| Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice | | | | 398 | |
| Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI | | | | 397 | |

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau n° 2033-D-SD déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033 - NOT-SD.
(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

CG

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

(5) **DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE**

**DGFiP N° 2033-E-SD 2025**

Désignation de l'entreprise : SARL ABAC — Néant ☐ *

Exercice ouvert le : 01/04/2024 et clos le : 31/03/2025 — Durée en nombre de mois : 12

## DÉCLARATION DES EFFECTIFS

| | | |
|---|---|---|
| Effectif moyen du personnel * : | 376 | |
| Dont apprentis | 657 | |
| Dont handicapés | 651 | |
| Effectifs affectés à l'activité artisanale | 861 | |

## CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE

### I- Chiffre d'affaires de référence CVAE

| | | |
|---|---|---|
| Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises | 108 | 178 184 |
| Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés | 118 | |
| Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante | 119 | |
| Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges | 105 | |
| **TOTAL 1** | 106 | 178 184 |

### II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

| | | |
|---|---|---|
| Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun) | 115 | 4 |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation | 143 | |
| Subventions d'exploitation reçues | 113 | |
| Variation positive des stocks | 111 | |
| Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée | 116 | |
| Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation | 153 | |
| **TOTAL 2** | 144 | 4 |

### III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)

| | | |
|---|---|---|
| Achats | 121 | 99 983 |
| Variation négative des stocks | 145 | 328 |
| Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances | 125 | 19 526 |
| 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 | 310 | |
| Taxes déductibles de la valeur ajoutée | 133 | |
| Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun) | 148 | 670 |
| Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée | 128 | |
| Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois | 135 | |
| Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante | 150 | |
| **TOTAL 3** | 152 | 120 506 |

### IV - Valeur ajoutée produite

| | | |
|---|---|---|
| Calcul de la Valeur Ajoutée **(Total 1 + Total 2 - Total 3)** | 137 | 57 681 |

### V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

| | | |
|---|---|---|
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaires n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 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 nos 1329-AC et 1329-DEF | 117 | 57 681 |

**Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE**

**Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD**

**Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre | 020 | | | | |
| Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois) | 022 | | Effectifs au sens de la CVAE * | 023 | |
| Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI) | | | | 026 | |
| Période de référence | 024 | / / | 016 | / / | |
| Date de cessation | | | | / / | |

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférentes à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

** Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD , au § "déclaration des effectifs" et dans la notice n ° 1330-CVAE-SD, au § "Répartition des salariés".*

CG

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

DGFiP N° 2033-F-SD 2025

# (6) COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

1/1 (1)

Néant * ☐

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/03/2025

SIREN 521448639

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SARL ABAC

ADRESSE (voie) 15 AVENUE JEAN CARIVEN

CODE POSTAL 19240 VILLE ALLASSAC

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE | 901 | | NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES | 902 | |
| NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE | 903 | 2 | NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES | 904 | 2750 |
| TOTAL DES LIGNES 901 + 903 | 905 | 2 | TOTAL DES LIGNES 902 + 904 | 906 | 2750 |

## 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) | Nom de famille : GOUT | Prénom(s) : CLAUDE | Nom d'usage | % de détention : 51,0182 | Nb de parts ou actions : 1 403,00

Naissance : Date : 06/03/1968 | N° Département : 18 | Commune : BOURGES | Pays : France

Adresse : N° : 18 | Voie : avenue du Général Leclerc | Code postal : 19240 | Commune : ALLASSAC | Pays : France

Titre (2) | Nom de famille : BOUIGEAU | Prénom(s) : CORINNE | Nom d'usage : GOUT NEE BOUIGEAU | % de détention : 48,9818 | Nb de parts ou actions : 1 347,00

Naissance : Date : 11/05/1976 | N° Département : 87 | Commune : LIMOGES | Pays : France

Adresse : N° : 18 | Voie : avenue du Général Leclerc | Code postal : 19240 | Commune : ALLASSAC | Pays : France

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter 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) Veuillez indiquer : "M" pour Monsieur, "MME" pour Madame

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

**Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA**

DGFiP N° 2033-G-SD 2025

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au CGI)

(7) **FILIALES ET PARTICIPATIONS**

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

1/1 (1)

[X] Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/03/2025

SIREN 521448639

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SARL ABAC

ADRESSE (voie) 15 AVENUE JEAN CARIVEN

CODE POSTAL 19240 VILLE ALLASSAC

**NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE** 905

Forme juridique | Dénomination

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

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter 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 figurent dans la notice n°2033-NOT-SD.

CG

Désignation de l'entreprise SARL ABAC
Numéro de siret 52144863900026

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

# DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| LCR 689055 RLV 00000063 LCR 689055 RLV 00000063 | 128 | |
| CB INTER ALLASSAC FACT 090324 CB INTER ALLASSAC FACT 090324 | 94 | |
| CB CARREFOUR MARKE FACT 230324 CB CARREFOUR MARKE FACT 230324 | 39 | |
| CB WEEK END DIFF FACT 060324 CB WEEK END DIFF FACT 060324 | 108 | |
| LCR 747565 RLV 00000069 LCR 747565 RLV 00000069 | 216 | |
| STATION SERVICES CB CARREFOUR DAC V FACT 060524 | 85 | |
| BRICO DEPOT CB BRICO DEPOT FACT 030524 | 62 | |
| CB EAT SALAD FACT 060524 CB EAT SALAD FACT 060524 | 28 | |
| LCR 778138 RLV 00000072 LCR 778138 RLV 00000072 | 147 | |
| CB NOCIBE PARFUM?? CB NOCIBE A REINTEGRER | 39 | |
| CB INTER GASOIL ABS VEH ACTIF CB INTER A REINTEGRER | 89 | |
| STATION SERVICES CB INTERMARCHE DAC FACT 240624 | 77 | |
| LCR 796805 RLV 00000073 LCR 796805 RLV 00000073 | 71 | |
| CHEQUE N 0005028 CHEQUE N 0005028 | 99 | |
| CB VENTA PEIO FACT 050724 CB VENTA PEIO FACT 050724 | 114 | |
| CB LES FRANGINS FACT 160924 CB LES FRANGINS FACT 160924 | 99 | |
| CB CENTRAKOR FACT 030924 CB CENTRAKOR FACT 030924 | 107 | |
| CB LA CREMAILLERE FACT 301024 CB LA CREMAILLERE FACT 301024 | 131 | |
| CB SUMUP *GAEC IS FACT 261024 CB SUMUP *GAEC IS FACT 261024 | 30 | |
| CB WEEK END DIFF FACT 171024 CB WEEK END DIFF FACT 171024 | 30 | |
| CHEQUE N 0005031 CHEQUE N 0005031 | 198 | |
| CB SOCIETE GENERAL CB SOCIETE GENERAL | 50 | |
| VIR INST Sumup Limited VIR INST Sumup Limited | | 32 |
| **Total** | **2 041** | **32** |

Copyright Groupe ISA 2025 ISACOMPTA

| | |
|---|---|
| Désignation de l'entreprise | SARL ABAC |
| Numéro siret | 52144863900026 |

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

# DÉTAIL DU TABLEAU 2033B

| **RÉINTÉGRATIONS DIVERSES** (ligne 330) | |
|---|---|
| Reglements à caractére non déd (Gasoil-repas-mts non justifiés) | 2 009 |
| **TOTAL** | 2 009 |

| **DÉDUCTIONS DIVERSES** (ligne 350) | |
|---|---|
| Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise | 326 |
| **TOTAL** | 326 |

Copyright Groupe ISA 2025 ISACOMPTA

CG

Désignation de l'entreprise SARL ABAC
Numéro de siret 52144863900026

# DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

| Désignations | Montant |
|---|---|
| OD Clôture Emprunt Emprunts auprès établiss. de c | 3 |
| Facture à recevoir FA ACPT 11 | 611 |
| Facture à recevoir FA ACPT 12 | 611 |
| RETRAITEMENT TNS CORINNE RETRAITEMENT TNS CORINNE | 75 |
| RETRAITEMENT TNS CORINNE RETRAITEMENT TNS CORINNE | 186 |
| RETRAITEMENT TNS CLAUDE CSG CRDS déductibles | 72 |
| RETRAITEMENT TNS CLAUDE RETRAITEMENT TNS CLAUDE | 182 |
| RETRAITEMENT TNS CORINNE RETRAITEMENT TNS CORINNE | 454 |
| **Total des charges à payer** | **2 194** |

**Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA**

Désignation de l'entreprise SARL ABAC
Numéro de siret 52144863900026

# DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

| Désignations | Date début | Date fin | Montants | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| RETRAITEMENT TNS CLAUDE CCA RETRAITEM | | | 656 | | |
| RETRAITEMENT TNS CCA CORINNE CSG CRDS d | | | 605 | | |
| **Total des charges constatées d'avance** | | | **1 261** | | |

**Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA**

CG

Désignation de l'entreprise SARL ABAC
Numéro de siret 52144863900026

# DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

| Désignations | Date début | Date fin | Montants | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| **Total des produits constatés d'avance** | | | | | |

**Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA**

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
*Liberté Égalité Fraternité*

N°2079-FCE-FC-SD
(2025)
cerfa
N° 15448*10

# CRÉDIT D'IMPÔT POUR DÉPENSES DE FORMATION DES DIRIGEANTS

*(Article 244 quater M du code général des impôts)*

**Dépenses engagées au titre de l'année.....2024** [1]

| Dénomination de l'entreprise | SARL ABAC | N° SIREN | 521448639 |
|---|---|---|---|

## FICHE D'AIDE AU CALCUL

**Ce formulaire ne constitue pas une déclaration. Il n'a pas à être transmis spontanément à l'administration. La déclaration des réductions et crédits d'impôt n°2069-RCI-SD constitue le support déclaratif du crédit d'impôt pour dépenses de formation des dirigeants.**

### I - DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT POUR LES ENTREPRISES QUI NE RÉPONDENT PAS À LA DÉFINITION DE LA MICRO-ENTREPRISE AU SENS DE LA RÉGLEMENTATION EUROPÉENNE [2]

### A - CAS GÉNÉRAL

| | | |
|---|---|---|
| Nombre de dirigeants ayant suivi des heures de formation au cours de l'année | 1 | |
| Nombre d'heures de formation effectuées par le chef d'entreprise ou le dirigeant au cours de l'année civile | 2 | |
| Taux horaire du salaire minimum de croissance [3] | 3 | |
| Montant du crédit d'impôt brut de l'entreprise *[ligne 2 (dans la limite de 40 heures) x ligne 3]* | 4 | |
| Quote-part du crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes qui répondent à la définition de micro-entreprise au sens de la réglementation européenne *(si la société de personnes a bénéficié du crédit d'impôt doublé, reporter le montant indiqué ligne 44 pour moitié en ligne 5a et pour moitié en ligne 5b)* [4] | | |
| Quote-part du crédit d'impôt exclue du plafonnement *de minimis (soit la quote-part relative au « crédit d'impôt de base »)* | 5a | |
| Quote-part du crédit d'impôt soumise au plafonnement *de minimis (soit la quote-part relative, le cas échéant, au « doublement »)* | 5b | |
| Montant des aides de *minimis* accordées a l'entreprise (ensemble des aides obtenues au titre des trois années précédentes appréciées sur une base glissante, ou au titre de l'exercice fiscal au cours duquel la déclaration est déposée et des deux exercices fiscaux précédents en cas d'application du règlement de minimis dans le secteur de la pêche et de l'aquaculture)<br>- **dans la limite de 300 000 € [5] et dans les conditions du règlement (UE) n° 2023/2831** de la Commission du 13 décembre 2023 relatif à l'application des articles 107 et 108 du TFUE aux aides *de minimis* ;<br>- **dans la limite de 50 000 € et dans les conditions du règlement (UE) n° 1408/2013** de la Commission du 18 décembre 2013 relatif à l'application des articles 107 et 108 du TFUE aux aides *de minimis* dans le secteur de l'agriculture ;<br>- **dans la limite de 30 000 € et dans les conditions du règlement (UE) n° 717/2014** de la Commission du 27 juin 2014 concernant l'application des articles 107 et 108 du TFUE aux aides *de minimis* dans le secteur de la pêche et de l'aquaculture. | 6 | |
| Montant cumulé de la quote-part de crédit d'impôt soumise au plafonnement *de minimis* et des aides *de minimis (ligne 5b + ligne 6)* | 7 | |
| Montant de la quote-part de crédit d'impôt après plafonnement *de minimis (ligne 8a ou ligne 8b ou ligne 8c)* | | |
| En cas d'application du règlement *de minimis* général : [5]<br>*- Si le montant ligne 6 est égal à 300 000 €, reporter zéro*<br>*- Si le montant ligne 7 est inférieur à 300 000 €, reporter le montant déterminé ligne 5b*<br>*- Si le montant ligne 7 est supérieur à 300 000 €, reporter (300 000 € - ligne 6)* | 8a | |

1 - Préciser l'année civile concernée.
2 - Sont concernées les entreprises qui emploient au moins 10 salariés ou dont le chiffre d'affaires et le total du bilan annuel excède 2 M€.
3 - Le taux horaire à prendre en compte est celui en vigueur au 31 décembre de l'année au titre de laquelle est calculé le crédit d'impôt.
4 - Seul le doublement du crédit d'impôt est soumis au respect de la réglementation européenne en matière d'aides *de minimis* (cf. § 85 du BOI-BIC-RICI-10-50) : aussi, il convient de distinguer la part du crédit d'impôt doublé (ou de la quote-part de crédit d'impôt doublé résultant de la participation de l'entreprise dans une société de personne ou un groupement asssimilé) soumise au plafonnement *de minimis* de celle qui ne l'est pas.
5 - Le montant total des aides *de minimis* ne peut excéder 100 000 € sur une période de trois exercices fiscaux lorsque l'entreprise exerce son activité dans le transport de marchandises par route pour le compte d'autrui.

CG

| | | |
|---|---|---|
| En cas d'application du règlement *de minimis* dans le secteur de l'agriculture :<br>*- Si le montant ligne 6 est égal à 50 000 €, reporter zéro*<br>*- Si le montant ligne 7 est inférieur à 50 000 €, reporter le montant déterminé ligne 5b*<br>*- Si le montant ligne 7 est supérieur à 50 000 €, reporter (50 000 € - ligne 6)* | 8b | |
| En cas d'application du règlement *de minimis* dans le secteur de la pêche et de l'aquaculture :<br>*- Si le montant ligne 6 est égal à 30 000 €, reporter zéro*<br>*- Si le montant ligne 7 est inférieur à 30 000 €, reporter le montant déterminé ligne 5b*<br>*- Si le montant ligne 7 est supérieur à 30 000 €, reporter (30 000 € - ligne 6)* | 8c | |
| Quote-part du crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes hors micro-entreprises *(reporter le montant indiqué ligne 43)* | 9 | |
| Montant total du crédit d'impôt de l'entreprise *( ligne 4 + ligne 5a + ligne 8a ou 8b ou 8c + ligne 9)* | 10 | |

**B - CAS PARTICULIER GROUPEMENT AGRICOLE D'EXPLOITATION EN COMMUN (G.A.E.C.)**

| | | |
|---|---|---|
| Nombre d'heures de formation effectuées par les associés chefs d'exploitation du GAEC au cours de l'année civile | 11 | |
| Nombre d'associés chefs d'exploitation du GAEC | 12 | |
| Taux horaire du salaire minimum de croissance [3] | 13 | |
| Montant du crédit d'impôt du GAEC *[ligne 11 (dans la limite de 40 heures x ligne 12)] x ligne 13]* | 14 | |
| Quote-part du crédit d'impôt résultant de la participation du GAEC dans des sociétés de personnes qui répondent à la définition de micro-entreprise au sens de la réglementation européenne *(si la société de personnes a bénéficié du crédit d'impôt doublé, reporter le montant indiqué ligne 44 pour moitié en ligne 15a et pour moitié en ligne 15b)* [4] | | |
| Quote-part du crédit d'impôt exclue du plafonnement *de minimis (soit la quote-part relative au « crédit d'impôt de base »)* | 15a | |
| Quote-part du credit d'impot soumise au plafonnement *de minimis (soit la quote-part relative, le cas échéant, au « doublement »)* | 15b | |
| Montant des aides de *minimis* accordées a l'entreprise (ensemble des aides obtenues au titre des trois années précédentes appréciées sur une base glissante, ou au titre de l'exercice fiscal au cours duquel la déclaration est déposée et des deux exercices fiscaux précédents en cas d'application du règlement de minimis dans le secteur de la pêche et de l'aquaculture)<br>- **dans la limite de 50 000 € par associé [6] et dans les conditions du règlement (UE) n° 1408/2013** de la Commission du 18 décembre 2013 relatif à l'application des articles 107 et 108 du TFUE aux aides *de minimis* dans le secteur de l'agriculture ;<br>- **dans la limite de 30 000 € par associe [6] et dans les conditions du règlement (UE) n° 717/2014** de la Commission du 27 juin 2014 concernant l'application des articles 107 et 108 du TFUE aux aides *de minimis* dans le secteur de la pêche et de l'aquaculture. | 16 | |
| Montant cumulé de la quote-part de crédit d'impôt soumise au plafonnement *de minimis* et des aides *de minimis* *(ligne 15b + ligne 16)* | 17 | |
| Montant de la quote-part de crédit d'impôt après plafonnement *(ligne 18a ou ligne 18b)* | | |
| En cas d'application du règlement *de minimis* dans le secteur de l'agriculture : [6]<br>*- Si le montant ligne 16 est égal à 50 000 € par associé, reporter zéro*<br>*- Si le montant ligne 17 est inférieur à 50 000 € par associé, reporter le montant déterminé ligne 15b*<br>*- Si le montant ligne 17 est supérieur à 50 000 € par associé, reporter (50 000 € x ligne 12 - ligne 16)* | 18a | |
| En cas d'application du règlement *de minimis* dans le secteur de la pêche et de l'aquaculture : [6]<br>*- Si le montant ligne 16 est égal à 30 000 € par associé, reporter zéro*<br>*- Si le montant ligne 17 est inférieur à 30 000 € par associé, reporter le montant déterminé ligne 15b*<br>*- Si le montant ligne 17 est supérieur à 30 000 € par associé, reporter (30 000 € x ligne 12 - ligne 16)* | 18b | |
| Quote-part du crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes hors micro-entreprises *(reporter le montant indiqué ligne 43)* | 19 | |
| Montant total du crédit d'impôt de l'entreprise *( ligne 14 + ligne 15a + ligne 18a ou 18b + ligne 19)* | 20 | |

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

6 - Le plafond applicable aux aides *de minimis* reçues par GAEC est multiplié par le nombre d'associés.

## II - DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT DES ENTREPRISES QUI RÉPONDENT À LA DÉFINITION DE MICRO-ENTREPRISE AU SENS DE LA RÉGLEMENTATION EUROPÉENNE [7]

### A - CAS GENERAL

| | | |
|---|---|---|
| Nombre de dirigeants ayant suivi des heures de formation au cours de l'année | 21 | 1,00 |
| Nombre d'heures de formation effectuées par le chef d'entreprise ou le dirigeant au cours de l'année civile | 22 | 14,00 |
| Taux horaire du salaire minimum de croissance [3] | 23 | 11,6500 |
| Montant du crédit d'impôt doublé de l'entreprise *(ligne 24a + ligne 24b)* | | |
| Montant exclu du plafonnement *de minimis [ligne 22 (dans la limite de 40 heures) x ligne 23]* | 24a | 163 |
| Montant soumis au plafonnement *de minimis (reporter à l'identique le montant déterminé en ligne 24a)* | 24b | 163 |
| Quote-part du crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes qui répondent à la définition de micro-entreprise au sens de la réglementation européenne *(si la société de personnes a bénéficié du crédit d'impôt doublé, reporter le montant indiqué ligne 44 pour moitié en ligne 25a et pour moitié en ligne 25b)* [4] | | |
| Quote-part du crédit d'impôt exclue du plafonnement *de minimis (soit la quote-part relative au « crédit d'impôt de base »)* | 25a | |
| Quote-part du crédit d'impôt soumise au plafonnement *de minimis (soit la quote-part relative, le cas échéant, au « doublement »)* | 25b | |
| Fraction totale du crédit d'impôt soumise à plafonnement *de minimis (ligne 24b + ligne 25b)* | 26 | 163 |
| Montant des aides de *minimis* accordées a l'entreprise (ensemble des aides obtenues au titre des trois années précédentes appréciées sur une base glissante, ou au titre de l'exercice fiscal au cours duquel la déclaration est déposée et des deux exercices fiscaux précédents en cas d'application du règlement de minimis dans le secteur de la pêche et de l'aquaculture)<br>- **dans la limite de 300 000 € et dans les conditions du règlement (UE) n° 2023/2831** de la Commission du 13 décembre 2023 relatif à l'application des articles 107 et 108 du TFUE aux aides *de minimis* ;<br>- **dans la limite de 50 000 € et dans les conditions du règlement (UE) n° 1408/2013** de la Commission du 18 décembre 2013 relatif à l'application des articles 107 et 108 du TFUE aux aides *de minimis* dans le secteur de l'agriculture ;<br>- **dans la limite de 30 000 € et dans les conditions du règlement (UE) n° 717/2014** de la Commission du 27 juin 2014 concernant l'application des articles 107 et 108 du TFUE aux aides *de minimis* dans le secteur de la pêche et de l'aquaculture. | 27 | |
| Montant cumulé de la fraction totale du crédit d'impôt soumise à plafonnement *de minimis* et des aides *de minimis (ligne 26 + ligne 27)* | 28 | 163 |
| Montant après plafonnement *de minimis (ligne 29a ou ligne 29b ou ligne 29c)* | | |
| En cas d'application du règlement *de minimis* général : [5]<br>*- Si le montant ligne 27 est égal à 300 000 €, reporter zéro*<br>*- Si le montant ligne 28 est inférieur à 300 000 €, reporter le montant déterminé ligne 26*<br>*- Si le montant ligne 28 est supérieur à 300 000 €, reporter (300 000 € - ligne 27)* | 29a | 163 |
| En cas d'application du règlement *de minimis* dans le secteur de l'agriculture :<br>*- Si le montant ligne 27 est égal à 50 000 €, reporter zéro*<br>*- Si le montant ligne 28 est inférieur à 50 000 €, reporter le montant déterminé ligne 26*<br>*- Si le montant ligne 28 est supérieur à 50 000 €, reporter (50 000 € - ligne 27)* | 29b | |
| En cas d'application du règlement *de minimis* dans le secteur de la pêche et de l'aquaculture :<br>*- Si le montant ligne 27 est égal à 30 000 €, reporter zéro*<br>*- Si le montant ligne 28 est inférieur à 30 000 €, reporter le montant déterminé ligne 26*<br>*- Si le montant ligne 28 est supérieur à 30 000 €, reporter (30 000 € - ligne 27)* | 29c | |
| Quote-part du crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes hors micro-entreprises (reporter le montant indiqué ligne 43) | 30 | |
| Montant total du crédit d'impôt de l'entreprise<br>*(ligne 24a + ligne 25a + ligne 29a ou 29b ou 29c + ligne 30)* | 31 | 326 |

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

7 - Sont concernées les entreprises employant moins de 10 salariés et dont le chiffre d'affaires ou le total du bilan annuel est inférieur ou égal à 2 M€.

## B - CAS PARTICULIER GROUPEMENT AGRICOLE D'EXPLOITATION EN COMMUN (G.A.E.C.)

| | | |
|---|---|---|
| Nombre d'heures de formation effectuées par les associés chefs d'exploitation du GAEC au cours de l'année civile | 32 | |
| Nombre d'associés chefs d'exploitation du GAEC | 33 | |
| Taux horaire du salaire minimum de croissance [3] | 34 | |
| Montant du crédit d'impôt doublé du GAEC *(ligne 35a + ligne 35b)* | | |
| Montant exclu du plafonnement *de minimis [ligne 32 (dans la limite de 40 heures x ligne 33) x ligne 34]* | 35a | |
| Montant soumis au plafonnement *de minimis (reporter à l'identique le montant déterminé en ligne 35a)* | 35b | |
| Quote-part du credit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes qui répondent à la definition de micro-entreprise au sens de la réglementation européenne *(si la société de personnes a bénéficié du crédit d'impôt doublé, reporter le montant indiqué ligne 44 pour moitié en ligne 36a et pour moitié en ligne 36b)* [4] | | |
| Quote-part du crédit d'impôt exclue du plafonnement *de minimis (soit la quote-part relative au « crédit d'impôt de base »)* | 36a | |
| Quote-part du crédit d'impôt soumise au plafonnement *de minimis (soit la quote-part relative, le cas échéant, au « doublement »)* | 36b | |
| Fraction totale du crédit d'impôt soumise à plafonnement *de minimis (ligne 35b + ligne 36b)* | 37 | |
| Montant des aides de *minimis* accordées a l'entreprise (ensemble des aides obtenues au titre des trois années précédentes appréciées sur une base glissante, ou au titre de l'exercice fiscal au cours duquel la déclaration est déposée et des deux exercices fiscaux précédents en cas d'application du règlement de minimis dans le secteur de la pêche et de l'aquaculture)<br>- **dans la limite de 50 00 € par associé [6] et dans les conditions du règlement (UE) n° 1408/2013** de la Commission du 18 décembre 2013 relatif à l'application des articles 107 et 108 du TFUE aux aides *de minimis* dans le secteur de l'agriculture ;<br>- **dans la limite de 30 000 € par associé [6] et dans les conditions du règlement (UE) n° 717/2014** de la Commission du 27 juin 2014 concernant l'application des articles 107 et 108 du TFUE aux aides *de minimis* dans le secteur de la pêche et de l'aquaculture. | 38 | |
| Montant cumulé de la fraction totale du crédit d'impôt soumise à plafonnement *de minimis* et des aides *de minimis (ligne 37 + ligne 38)* | 39 | |
| Montant après plafonnement *de minimis (ligne 40a ou ligne 40b)* | | |
| En cas d'application du règlement *de minimis* dans le secteur de l'agriculture :[6]<br>- *Si le montant ligne 38 est égal à 50 000 € par associé, reporter zéro*<br>- *Si le montant ligne 39 est inférieur à 50 000 € par associé, reporter le montant déterminé ligne 37*<br>- *Si le montant ligne 39 est supérieur à 50 000 € par associé, reporter (50 000 € x ligne 33 - ligne 38)* | 40a | |
| En cas d'application du règlement *de minimis* dans le secteur de la pêche et de l'aquaculture :[6]<br>- *Si le montant ligne 38 est égal à 30 000 € par associé, reporter zéro*<br>- *Si le montant ligne 39 est inférieur à 30 000 € par associé, reporter le montant déterminé ligne 37*<br>- *Si le montant ligne 39 est supérieur à 30 000 € par associé, reporter (30 000 € x ligne 33 - ligne 38)* | 40b | |
| Quote-part du crédit d'impôt simple résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes (reporter le montant indiqué ligne 43) | 41 | |
| Montant total du crédit d'impôt du GAEC *(ligne 35a + ligne 36a + ligne 40a ou 40b + ligne 41)* | 42 | |

## III - CADRE À SERVIR PAR LES ENTREPRISES DÉCLARANTES QUI DÉTIENNENT DES PARTICIPATIONS DANS DES SOCIÉTÉS DE PERSONNES OU GROUPEMENTS ASSIMILÉS

| Nom et adresse des sociétés de personnes ou groupements assimilés ne répondant pas à la définition de micro-entreprise au sens de la réglementation européenne et n° SIREN (pour les entreprises) | % de droits détenus dans la société | Quote-part du crédit d'impôt |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| **Montant total du crédit d'impôt dégagé** | 43 | |

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

| Nom et adresse des sociétés de personnes ou groupements assimilés répondant à la définition de micro-entreprise au sens de la réglementation européenne et n° SIREN (pour les entreprises) | % de droits détenus dans la société | Quote-part du crédit d'impôt |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| **Montant total du crédit d'impôt dégagé** 44 | | |

## IV - UTILISATION DU CRÉDIT D'IMPÔT

**Entreprises individuelles :** reporter le montant déterminé sur la ligne prévue à cet effet des déclarations n° 2069-RCI-SD et n° 2042-C-PRO.

**Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés :** reporter le montant déterminé sur la ligne prévue à cet effet de la déclaration n° 2069-RCI-SD et du relevé de solde n°2572-SD.

## RÉPARTITION DU CRÉDIT D'IMPÔT ENTRE LES ASSOCIÉS DE LA SOCIÉTÉ DE PERSONNES (OU LE GROUPEMENT ASSIMILÉ)[8]

| Nom et adresse des associés et n°SIREN (pour les entreprises) | % de droits détenus dans la société | Quote-part du crédit d'impôt |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| **TOTAL** 45 | | |

***Les demandes de restitution du crédit d'impôt non imputé sur l'impôt sur les sociétés sont formulées sur l'imprimé n°2573-SD par voie dématérialisée ou sur l'imprimé n°2573-SD disponible sur www.impots.gouv.fr.***

8 - Seuls les associés personnes morales ou associés personnes physiques participant à l'exploitation au sens du 1° bis du I de l'article 156 du CGI peuvent faire valoir leur part dans le crédit d'impôt. Le montant global déterminé est réparti entre tous les associés, mais seuls ceux cités ci-avant peuvent prétendre au bénéfice de ce crédit d'impôt.

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

DGFIP N°2069-RCI-SD
(2025)
cerfa
N°15252*11
Formulaire Obligatoire

# RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT

**Le formulaire récapitulatif des réductions et crédits d'impôt doit être transmis obligatoirement par voie électronique.**

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Exercice du** 01/04/2024 **au** 31/03/2025 **ou Année :** 2024 | | | | | | | | | | | |
| **Dénomination de l'entreprise :** SARL ABAC | | | | | | | | | | Néant ☐ | |
| **SIREN de l'entreprise** | 5 | 2 | 1 | 4 | 4 | 8 | 6 | 3 | 9 | PME au sens communautaire (Cocher la case) | |
| **Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n°2069-RCI-SD pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)** | | | | | | | | | | | |
| **Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre** ☐ | | | | | | | | | | | |
| **Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)** | | | | | | | | | | | |
| **Dénomination et adresse** | | | | | | | | | | | |
| **SIREN** | | | | | | | | | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT NE DONNANT PAS LIEU AU DÉPÔT D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE**[1] | | | |
| **CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES** | | | |
| Réduction d'impôt pour mise à disposition d'une flotte de vélos (article 220 *undecies* A du CGI) cf n°2079-VLO-FC-SD | | | |
| Réduction d'impôt pour souscriptions en numéraire au capital des entreprises de presse (article 220 *undecies* du CGI) cf n°2079-RIP-FC-SD | | | |
| **CRÉANCES REPORTABLES** | | | |
| Réduction d'impôt en faveur du mécénat[2] (article 238 *bis* du CGI) cf n°2069-M-FC-SD | | | |
| Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'Union européenne ou de l'Espace économique européen. | | | |
| Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris | | | |
| Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME | | | |
| Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Montant total (ligne 1 x 9%[3]) + (ligne 2 x 9%[3]) x 10/90 + ligne 3) (article 244 *quater* C du CGI) cf n°2079-CICE-FC-SD | | | |
| dont montant préfinancé | | | |
| Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2.5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte | 1 | | |
| Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte, des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de congés payés prévues à l'article L. 3141-32 du code du travail. | 2 | | |
| Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés | 3 | | |
| Réduction d'impôt au titre des investissements dans les collectivités d'outre-mer et en Nouvelle Calédonie (article 244 *quater* Y du CGI) | | | |
| Créance d'impôt sur les sociétés en faveur du logement locatif intermédiaire (article 220 Z septies du CGI) | | | |
| **CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE** | | | |
| Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise (article 244 *quater* M du CGI) cf n°2079-FCE-FC-SD | | | 326 |
| Crédit d'impôt pour le rachat d'une entreprise par ses salariés (article 220 *nonies* du CGI) cf n°2079-RS-FC-SD | | | |
| Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres cinématographiques (article 220 *sexies* du CGI) cf n°2069-CI-FC-SD | | | |

1 Les déclarations spéciales des réductions et crédits d'impôt figurants au I ont été supprimées. Le formulaire n°2069-RCI-SD constitue le seul support déclaratif de ces réductions et crédits d'impôt.

2 Si le montant des dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt en faveur du mécénat est supérieur à 10 000 € au cours de l'exercice, remplir le tableau III en annexe.

3 A partir du 1er janvier 2019, le CICE s'applique aux rémunérations n'excédant pas 2,5 fois le SMIC versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte. Le taux est de 9%.

**Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA**

| | |
|---|---|
| Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres audiovisuelles (article 220 *sexies* du CGI) cf n°2079-AV-FC-SD | |
| Crédit d'impôt pour dépenses de production de films et d'oeuvres audiovisuelles étrangers (article 220 *quaterdecies* du CGI) cf n°2079-CINT-FC-SD | |
| Crédit d'impôt en faveur des entreprises de spectacles vivants musicaux ou de variétés (article 220 *quindecies* du CGI) cf 2079-SV-FC-SD | |
| Crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'oeuvres dramatiques et de cirque (articles 220 *sexdecies* du CGI) cf 2079-RT-FC-SD | |
| Crédit d'impôt en faveur des PME pour rénovation énergétique des bâtiments à usage tertiaire (art. 27 de la loi n°2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021) | |
| Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles qui n'utilisent pas de produits phytopharmaceutiques à base de glyphosate (article 140 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021) | |
| Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles disposant d'une certification d'exploitation à haute valeur environnementale "HVE" (article 151 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021) | |
| Crédit d'impôt au titre des investissements dans l'industrie verte « C3IV » (article 244 *quater* I) | |
| Crédit d'impôt prêt avance mutation à taux zéro « PAM TZ » (article 244 *quater* T du CGI) | |
| **II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE** [4] | |
| **CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES** | |
| Crédits d'impôt afférents aux valeurs mobilières (article 136 du CGI) | |
| **CRÉANCES REPORTABLES** | |
| Crédit d'impôt pour investissement en Corse (article 244 *quater* E du CGI) cf n°2069-D-SD | |
| Crédit d'impôt recherche (pour dépenses de recherche, de collection et d'innovation) (article 244 *quater* B du CGI) cf n°2069-A-SD | |
| dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses exposées dans des exploitations situées dans les DOM | |
| Crédit d'impôt en faveur de la recherche collaborative « CRC » (article 244 quater B bis du CGI) cf. n°2069-A-SD | |
| **CRÉANCES REPORTABLES ET NON RESTITUABLES** | |
| Réduction d'impôt prêt à taux zéro mobilité (article 107 de la loi n° 2021-1104 du 22 août 2021) cf. n°2078-G-SD | |
| **CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE** | |
| Crédit d'impôt famille (article 244 *quater* F du CGI) cf n°2069-FA-SD | |
| Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique (article 244 *quater* L du CGI) cf n°2079-BIO-SD | |
| Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres phonographiques (article 220 *octies* du CGI) cf 2079-DIS-SD | |
| Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art (article 244 *quater* O du CGI) cf n°2079-ART-SD | |
| Crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéo (article 220 *terdecies* du CGI) cf n°2079-VIDEO-SD | |
| Crédit d'impôt en faveur des éditeurs d'oeuvres musicales (article 220 *septdecies* du CGI) | |
| Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique (article 244 *quater* U du CGI) cf 2078-B-SD | |
| Crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé (article 244 *quater* V du CGI) cf n°2078-F-SD | |
| Crédit d'impôt en faveur du remplacement temporaire de l'exploitant agricole (article 200 *undecies* du CGI) cf n°2079-RTA-SD | |
| Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur productif (article 244 *quater* W du CGI) cf n°2079-CIOP-SD | |
| Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur du logement social (article 244 *quater* X du CGI) cf n°2079-CIOL-SD | |

[4] Les crédits d'impôt figurant au II doivent faire l'objet d'une déclaration spéciale distincte de la déclaration n°2069-RCI-SD.

**Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA**

CG

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

**NOUVEAUTES :**

- Une nouvelle créance d'impôt, créée par la loi de finances pour 2022 et modifiée par la loi de finances pour 2024, est intégrée à ce formulaire :

La créance d'impôt en faveur des investisseurs institutionnels dans le logement locatif intermédiaire (2LI) : L'article 81 de la loi n° 2021-1900 de finances pour 2022 a créé une créance en faveur des investisseurs institutionnels dans le logement locatif intermédiaire, codifiée à l'article 220 Z septies du CGI. Cette créance est égale au montant de la taxe foncière sur les propriétés bâties prévue à l'article 1380 du CGI et remplace, à compter du 1er janvier 2023, l'exonération de taxe foncière antérieure.

L'article 71 de la loi de finances pour 2024 (loi n° 2023-1322 du 29 décembre 2023 de finances pour 2024) étend, toutes autres conditions étant par ailleurs remplies, le champ des bénéficiaires de la créance d'impôt sur les sociétés à l'ensemble des personnes morales. Cette extension s'applique aux logements dont la construction est achevée à compter du 1er janvier 2024. Compte tenu de ces modifications, la créance s'appelle désormais « créance d'impôt sur les sociétés en faveur du logement locatif intermédiaire ».

- Deux nouveaux crédits d'impôts, créés par la loi de finances pour 2024, sont intégrés à ce formulaire :

Le crédit d'impôt au titre des investissements dans l'industrie verte « C3IV » (article 244 quater I du CGI) : L'article 35 de la loi de finances pour 2024 (n° 2023-1322 du 29 décembre 2023) a créé un crédit d'impôt en faveur des investissements dans l'ensemble des étapes stratégiques de la chaîne de production de batteries, de panneaux solaires, d'éoliennes ou de pompes à chaleur. Peuvent en bénéficier les entreprises qui implantent ou développent en France des capacités de production de ces équipements, de composants et sous-composants essentiels conçus et utilisés principalement comme intrants directs dans la production de ces équipements, ainsi que dans les outils de production et de valorisation des matières premières critiques également nécessaires à la production de ces équipements.

Le crédit d'impôt au titre des prêts avance mutation ne portant pas intérêt (CI PAM-TZ) (article 244 quater T du CGI) : l'article 71 de la loi de finances pour 2024 a instauré un crédit d'impôt en faveur des établissements de crédit, des sociétés de financement et des sociétés de tiers financement qui accordent des prêts avance mutation à taux zéro à des particuliers en vue de financer des travaux d'amélioration de la performance énergétique globale de logements achevés depuis plus de deux ans. Ces dispositions s'appliquent aux offres de prêts avance mutation ne portant pas intérêt émises à compter du 1er septembre 2024 et jusqu'au 31 décembre 2027.

- Par ailleurs, le crédit d'impôt en faveur du rachat des entreprises (RAC) (article 220 nonies) s'applique pour le rachat de tout ou partie du capital d'une société avant le 31 décembre 2022.

# PROCES-VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16/07/2025

**SARL ABAC**
**Société à responsabilité limitée**
**Capital Social : 27 500.00 euros**
**Siège Social : 15 avenue Jean Cariven**
**19240 ALLASSAC**

**RCS de BRIVE N° : 521 448 639**

L'an deux mille vingt-cinq, le seize juillet.

Les associés de la SARL ABAC se sont réunis au siège social, sous la présidence de Madame GOUT née BOUIGEAU Corinne, en assemblée générale ordinaire annuelle statuant sur les comptes de l'exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025.

Sont présents :

- Madame GOUT née BOUIGEAU, gérante,
  - titulaire de 1 347 parts en pleine propriété, soit 49% du capital social.
- Monsieur GOUT Claude,
  - titulaire de 1 403 parts en pleine propriété, soit 51% du capital social.

Total des parts sociales détenues par les associés présents : 2 750 parts sociales en pleine propriété sur les 2 750 parts sociales composant le capital social.

Tous les associés étant présents, la présidente déclare que l'assemblée est valablement constituée. Elle peut donc délibérer et prendre les décisions à la majorité requise.

Les associés peuvent prendre connaissance des documents déposés sur le bureau du président :

- Le bilan, le compte de résultat, l'annexe ainsi que l'inventaire ;
- Le texte des résolutions proposées.

La présidente déclare à l'assemblée :

- Que lesdites pièves ont été mises à la disposition des associés plus de 15 jours avant la date de la présente réunion,
- Que les associés ont pu exercer le droit de communication qui leur est reconnu par les textes.

L'assemblée sur sa demande lui donne acte de sa délibération.

CC
CG

La présidente rappelle à l'assemblée qu'elle est réunie pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Etat des conventions réglementées
- Approbation des dépenses et des charges visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31/03/2025 - Quitus
- Affectation et distribution du résultat social
- Approbation du compte courant associé
- Détermination des modalités de rémunération
- Comptabilisation des charges sociales
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

La présidente déclare ensuite la discussion ouverte.

Personne ne demandant plus de parole, le président met aux voix les résolutions figurant à l'ordre du jour.

**RESOLUTION N° 1 : CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Les associés, après avoir entendu le rapport spécial établi conformément aux dispositions de l'article L 223-19 du code de commerce, déclarent qu'aucune convention réglementée n'est intervenue ni au cours de l'exercice ni antérieurement.
Il est ici rappelé que, conformément au même article, les opérations courantes conclues à des conditions normales peuvent être passées librement.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**RESOLUTION N° 2 : APPROBATION DEPENSES ET CHARGES**
**visée à l'article 39 alinéas 4 et 5 du CGI**

La collectivité des associés, statuant en application des articles 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, constate l'absence de dépenses et de charges visées à l'article 39 alinéas 4 et 5 du même code.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**DECISION N° 3 : APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE - QUITUS**

Les associés, après avoir pris connaissance de l'ensemble des documents comptables (grand livre, inventaire, annexe) et en particulier du bilan et du compte de résultat approuvent les comptes de l'exercice.

Ils approuvent également les opérations traduites dans ces comptes.

Ces documents font ressortir :

- Un résultat social positif de + 3 718.66 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Les associés donnent quitus entier et sans réserve à la gérance pour l'exécution de son mandat pendant l'exercice écoulé.

CC- CG

**RESOLUTION N° 4 : AFFECTATION DU RESULTAT SOCIAL**

L'assemblée générale décide d'affecter, conformément aux dispositions statutaires, le résultat social selon les modalités suivantes :

| | |
|---|---|
| **RESULTAT SOCIAL DE L'EXERCICE** | **3 718.66€** |
| **Report à nouveau antérieur déficitaire** | **- 27 054.53€** |
| **Mise en report à nouveau** | **3 718.66€** |
| **Solde net** | **0.00€** |

Suite à la présente affectation décidée par les associés, le report à nouveau déficitaire est de – 23 335.87 €.
L'affectation du report à nouveau est renvoyée par l'assemblée, à la décision de l'assemblée générale ordinaire appelée à statuer sur les résultats de l'exercice suivant.

Il devra obligatoirement être déduit du résultat de l'exercice suivant.

Conformément à la loi, il est pris acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au cours des trois derniers exercices sociaux.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**RESOLUTION N° 5 : APPROBATION DES COMPTES COURANTS ASSOCIES**

ETAT DES COMPTES COURANTS DES ASSOCIES
(extrait GRAND LIVRE)

| | **Madame GOUT Née BOUIGEAU Corinne** | **Monsieur GOUT Claude** |
|---|---|---|
| **Capital social** | **14 025.00** | **13 475.00** |
| **Comptes associés au 01/04/2024**<br>**La société vous devait** | **5 204.98** | **5 029.58** |
| **Droits/Apports des associés :**<br>(+) Apports<br>(+) Ind. De déplacement prof.<br>(+) apports privés | **135.50** | **135.5** |
| **Prélèvements Divers :**<br>(-) Autres prélèvements | **700.00** | **700.00** |
| **Solde fin avant distribution**<br>**La société vous doit**<br>**Distribution**<br><br>**Solde après Distribution**<br>**La société vous doit** | **4 640.48**<br><br><br><br>**4 640.48** | **4 465.08**<br><br><br><br>**4 465.08** |
| **Situation nette dans la société au 31/03/2025** | **18 665.48** | **17 940.08** |

Après avoir pris connaissance de l'état ci-dessus, les associés approuvent l'état de leur compte courant associé respectif.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**RESOLUTION N° 6 : FIXATION DES REMUNERATIONS**

Les associés fixent le montant de la rémunération mensuelle de la gérance, comme suit :

- Madame GOUT née BOUIGEAU Corinne : 750.00 €, à compter du 01/04/2025

Les associés fixent le montant de la rémunération mensuelle de la gérance, comme suit :

- Monsieur GOUT Claude : 750.00 €, à compter du 01/04/2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**RESOLUTION N° 8 : POUVOIR POUR LA REALISATION DES FORMALITES**

La collectivité des associés donne tous pouvoirs à la gérance pour accomplir toutes formalités consécutives à la présente assemblée et notamment le dépôt des comptes au greffe du tribunal de commerce de BRIVE.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

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

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'ensemble des associés présents ou représentés.

Madame GOUT née BOUIGEAU



Monsieur GOUT Claude



CC CG

**SARL ABAC**
**Société à responsabilité limitée**
**Capital Social : 27 500.00 euros**
**Siège Social : 15 avenue Jean Cariven**
**19240 ALLASSAC**

**RCS de BRIVE N° : 521 448 639**

# FEUILLE DE PRESENCE
# ASSEMBLEE GENERALE EN DATE DU 16/07/2025

| Associés<br>Nom, Prénom, Adresse | Nombre<br>de parts sociales | VOIX | Signature |
|---|---|---|---|
| Mme GOUT Corinne<br>19240 ALLASSAC | 1 347 | 49 % | |
| Mr GOUT Claude | 1 403 | 51 % | |

- Total des pouvoirs : 2
- Total des parts sociales : 2 750

La gérance certifie exacte la présente feuille de présence faisant apparaître 2 associés présents, porteurs de 2 750 parts sociales, exprimant un nombre égal de voix.

Les procurations sont annexées à la présente feuille de présence.

La gérance

**SARL ABAC**
**Société à responsabilité limitée**
**Capital Social : 27 500.00 euros**
**Siège Social : 15 avenue Jean Cariven**
**19240 ALLASSAC**

**RCS de BRIVE N° : 521 448 639**

# RAPPORT SPECIAL DE LA GERANCE SUR LES CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE l223-19 DU CODE DE COMMERCE

Chers associés,

En application de l'article L 223-19 du code de commerce, la gérance d'une SARL doit présenter à l'assemblée générale ordinaire annuelle un rapport sur les conventions intervenues directement ou par personnes interposées entre la société et un gérant ou un associé ou d'autres sociétés dans lesquelles le gérant ou les associés exercent une fonction de direction ou d'administration.

Nous vous indiquons qu'au titre de l'exercice écoulé clos le **31/03/2025**, aucune nouvelle convention visée par le précédent article du code de commerce n'est intervenue.

Cependant, nous vous donnons le détail ci-après les conventions réglementées conclues au cours des exercices antérieurs et poursuivies durant l'exercice dans les conditions et modalités suivantes :

## CONVENTIONS CONCLUES

*PREMIERE CONVENTION*

- Personne intéressée : Madame GOUT Corinne, gérante associée

- Modalités essentielles : Autorisation de rémunération annuelle pour ses fonctions de Gérante :
  - Rémunération perçue au cours de l'exercice clos au 31/03/2025 : **9 000.00 €**
  - Charges sociales liées à la rémunération au cours de l'exercice clos le 31/03/2025 : **3 721.00 €**
  - Prévoyance Madelin au cours de l'exercice clos le 31/03/2025 : **964.35 €**

- Montant traduit dans les charges pour l'exercice clos le 31/03/2025 : **13 685.35 €**

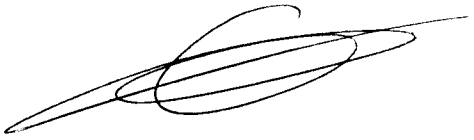
*DEUXIEME CONVENTION*

- Personne intéressée : Monsieur GOUT Claude, associé

- Modalités essentielles : Autorisation de rémunération annuelle pour ses fonctions de Chef cuisinier :
    - Rémunération perçue au cours de l'exercice clos au 31/03/2025 : **9 000.00 €**
    - Charges sociales liées à la rémunération au cours de l'exercice clos le 31/03/2025 : **4 055.00 €**
    - Prévoyance Madelin au cours de l'exercice clos le 31/03/2025 : **1 735.50 €**

- Montant traduit dans les charges pour l'exercice clos le 31/03/2025 : **14 790.50 €**

Madame GOUT Corinne,
Gérante associée



# PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMIS A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 16/07/2025

**SARL ABAC**
**Société à responsabilité limitée**
**Capital Social : 27 500.00 euros**
**Siège Social : 15 avenue Jean Cariven**
**19240 ALLASSAC**

**RCS de BRIVE N° : 521 448 639**

Les associés décident d'affecter, conformément aux dispositions statutaires, le résultat social de l'exercice de la manière suivante

| | |
|---|---|
| **RESULTAT SOCIAL DE L'EXERCICE** | **3 718.66€** |
| **Report à nouveau antérieur déficitaire** | **- 27 054.53€** |
| **Mise en report à nouveau** | **3 718.66€** |
| **Solde net** | **0.00€** |

Conformément à la loi, il est pris acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au cours des trois derniers exercices sociaux.

Pour extrait,
Certifié conforme et sincère à l'original.

La gérance

