

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOURGES - 1801 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 23/01/2026 - B2026/000339 - 2021 B 00128 - 894 326 628 - Â CIRCONFLEXE

Â CIRCONFLEXE
SAS au capital de 4000 €
308 rempart des Augustins 18300 Sancerre
RCS Bourges 894 326 628

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BOURGES déposé le : 23 JAN. 2026 sous le N° 0339 LE GREFFIER

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 17/09/2024

Les associées de la SAS Â circonflexe se sont réunies en Assemblée Générale le 17 septembre 2024 au siège social, 308 rempart des Augustins à Sancerre.

L'Assemblée générale est présidée par "Ludivine Roblin-Pabiot" (la "Présidente de séance"), en sa qualité de directrice générale. La Présidente de séance constate que les Associées présentes et représentées détiennent l'intégralité des droits de vote de la Société. En conséquence, l'Assemblée générale réunissant le quorum requis par les dispositions légales et statutaires, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

La Présidente de séance rappelle l'ordre du jour de la présente Assemblée :

- Approbation des comptes
- Affectation des résultats
- Déclaration de charges liées au siège social

APPROBATION DES COMPTES

Les comptes annuels, préalablement communiqués aux associées et arrêtés au 31 mars 2024 avec un résultat en bénéfice net de 2 756 euros, sont approuvés par les associées, à l'unanimité.

AFFECTATION DES RÉSULTATS

Les résultats nets de 2 756 euros sont affectés à la trésorerie de la SAS.

DÉCLARATION DE CHARGES LIÉES AU SIÈGE SOCIAL

Le siège social et l'activité de la SAS ayant lieu au domicile de la directrice générale Ludivine Roblin-Pabiot, les associées décident que la SAS doit prendre en charge les frais réels liés à l'utilisation du siège social (réception de clients, réunions entre associées, séances de travail...).

Le montant évalué en 2022 à 110€/mois et versé mensuellement à Ludivine Roblin-Pabiot est maintenu.

Cette décision est adoptée à l'unanimité par les associées.

L'ordre du jour étant clos, la séance est levée.

La présidente de séance
Directrice générale et associée
Ludivine Roblin-Pabiot



La présidente et associée
Angèle Ferraris-Deparis



SAS A CIRCONFLEXE

308 Rempart des Augustins

18300 SANCERRE

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

	Pages
- Attestation des comptes	1
COMPTES ANNUELS	
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
DOSSIER DE GESTION	
- Soldes intermédiaires de gestion	6
- Détail Soldes intermédiaires de gestion	7
- Détail des comptes bilan actif passif	8 et 9
DOSSIER FISCAL	
- Liasse 2065	10 et 11
- Liasses 2033-A à 2033-F	12 à 17
- Annexes fiscales	18

A.B. Audit et Conseil

Route de Sury-en-vaux

Fontenay

18300 SANCERRE

02.48.54.29.38

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

SAS A CIRCONFLEXE
308 Rempart des Augustins
18300 SANCERRE

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

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

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

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

- Total du bilan,	11 324 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	21 742 Euros
- Résultat net comptable,	2 756 Euros

Fait à SANCERRE
Le 15/07/2024

BOULAY Aurélien
Expert-comptable

SAS A CIRCONFLEXE

308 Rempart des Augustins

18300 SANCERRE

COMPTES ANNUELS

A.B. Audit et Conseil

Route de Sury-en-vaux

Fontenay

18300 SANCERRE

02.48.54.29.38

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens				328	-328	-100.00
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	10 096		10 096	2 477	7 619	307.64
	Autres créances	605		605	1 569	-964	-61.45
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	623		623	1 049	-426	-40.59
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	11 324		11 324	5 422	5 902	108.84
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		11 324		11 324	5 422	5 902	108.84

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2024	Exercice N-1 31/03/2023	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	4 000	4 000		
	Réserves				
	Réserve légale	400	400		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 249	2 249		
	Report à nouveau	-2 622		-2 622	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 756	-2 622	5 378	205.11
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	6 783	4 027	2 756	68.44
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	878	577	301	52.11
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 980	405	1 575	388.65
	Dettes fiscales et sociales	1 683	413	1 270	307.64
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	4 541	1 395	3 145	225.46
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 324	5 422	5 902	108.84

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	21 742		21 742	32 559		-10 817	-33.22
Chiffre d'affaires NET	21 742		21 742	32 559		-10 817	-33.22
Production stockée			-328	328		-656	-200.00
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			21 414	32 887		-11 473	-34.89
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			18 292	35 509		-17 218	-48.49
Impôts, taxes et versements assimilés			366			366	
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			0	0		0	34.62
Total des Charges d'exploitation (II)			18 658	35 510		-16 851	-47.46
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 756	-2 622		5 378	205.11
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/03/2024 12	31/03/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 756	-2 622	5 378	205.11
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	21 414	32 887	-11 473	-34.89
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 658	35 510	-16 851	-47.46
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 756	-2 622	5 378	205.11

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

SAS A CIRCONFLEXE

308 Rempart des Augustins

18300 SANCERRE

DOSSIER DE GESTION

A.B. Audit et Conseil

Route de Sury-en-vaux

Fontenay

18300 SANCERRE

02.48.54.29.38

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2024	% CA	31/03/2023	% CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	21 414	100.00	32 887	100.00	-11 473	-34.89
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	21 742	101.53	32 559	99.00	-10 817	-33.22
+ Production stockée ou déstockage	-328	-1.53	328	1.00	-656	-200.00
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	21 414	100.00	32 887	100.00	-11 473	-34.89
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	14 100	65.85	30 906	93.98	-16 806	-54.38
Marge brute de production	7 314	34.15	1 981	6.02	5 333	269.15
Marge brute globale	7 314	34.15	1 981	6.02	5 333	269.15
- Autres achats + charges externes	4 191	19.57	4 603	14.00	-412	-8.95
Valeur ajoutée	3 122	14.58	-2 622	-7.97	5 744	219.09
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	366	1.71			366	
- Salaires du personnel						
- Charges sociales du personnel						
Excédent brut d'exploitation	2 756	12.87	-2 622	-7.97	5 378	205.13
+ Autres produits de gestion courante						
- Autres charges de gestion courante	0		0		0	34.62
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements						
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	2 756	12.87	-2 622	-7.97	5 378	205.11
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières						
Résultat courant	2 756	12.87	-2 622	-7.97	5 378	205.11
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	2 756	12.87	-2 622	-7.97	5 378	205.11

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2024	% CA	31/03/2023	% CA	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	21 414	100.00	32 887	100.00	-11 473	-34.89
PRODUCTION VENDUE	21 742	101.53	32 559	99.00	-10 817	-33.22
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	21 742	101.53	32 559	99.00	-10 817	-33.22
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE	-328	-1.53	328	1.00	-656	-200.00
71345000 VARIATION DES EN-COURS DE PROD	-328	-1.53	328	1.00	-656	NS
PRODUCTION DE L'EXERCICE	21 414	100.00	32 887	100.00	-11 473	-34.89
SOUS TRAITANCE DIRECTE	14 100	65.85	30 906	93.98	-16 806	-54.38
60400000 ACHATS D'ETUDES ET PREST SERV	2 100	9.81	13 006	39.55	-10 906	-83.85
60401000 ACHATS D'ETUDES LUDIVINE	12 000	56.04	17 900	54.43	-5 900	-32.96
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	7 314	34.15	1 981	6.02	5 333	269.15
MARGE BRUTE GLOBALE	7 314	34.15	1 981	6.02	5 333	269.15
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	4 191	19.57	4 603	14.00	-412	-8.95
60611000 EAU	29	0.14	27	0.08	2	8.18
60612000 ELECTRICITE	122	0.57	126	0.38	-4	-2.99
60620000 FIOUL CHAUFFAGE	178	0.83	240	0.73	-62	-25.83
60630000 ACHATS FOURN. ENT ET EQUIP.			66	0.20	-66	NS
60640000 ACHATS FOURNIT. ADMINISTRATIV	77	0.36	162	0.49	-86	-52.74
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	552	2.58	504	1.53	48	9.52
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	353	1.65	327	0.99	26	7.99
62260000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	1 650	7.71	1 650	5.02		
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			43	0.13	-43	NS
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET REC	494	2.31	369	1.12	125	34.00
62570000 RECEPTIONS	82	0.38	220	0.67	-138	-62.80
62620000 TELEPHONIE	430	2.01	427	1.30	3	0.64
62700000 FRAIS BANCAIRES	224	1.05	192	0.58	33	16.94
62800000 COTISATIONS			250	0.76	-250	NS
VALEUR AJOUTEE	3 122	14.58	-2 622	-7.97	5 744	219.09
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	366	1.71			366	
63511000 CONTRIBUT. ECONOMIQ TERRITOR.	366	1.71			366	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 756	12.87	-2 622	-7.97	5 378	205.13
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0		0		0	34.62
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	0	0.00	0	0.00	0	34.62
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 756	12.87	-2 622	-7.97	5 378	205.11
RESULTAT COURANT	2 756	12.87	-2 622	-7.97	5 378	205.11
RESULTAT NET	2 756	12.87	-2 622	-7.97	5 378	205.11

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2024 12		31/03/2023 12		Euros	%
Total II						
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES			328		-328	-100.00
34500000 PRESTATION DE SERVICE EN COURS			328		-328	NS
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	10 096		2 477		7 619	307.64
41100000 CLIENTS	10 096		2 477		7 619	307.64
AUTRES CREANCES	605		1 569		-964	-61.45
44566000 TVA / AUTRES BIENS ET SERVICES	165				165	
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	6		1 291		-1 285	-99.54
44580000 TVA A REGULARISER	269		94		175	186.17
44586000 TVA / FACTURES NON PARVENUES	165		184		-19	-10.42
DISPONIBILITES	623		1 049		-426	-40.59
51200000 CREDIT AGRICOLE	623		1 049		-426	-40.59
Total III	11 324		5 422		5 902	108.84
TOTAL GENERAL	11 324		5 422		5 902	108.84

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/03/2024	12	31/03/2023	12	Euros	%
CAPITAL		4 000		4 000			
10130000	CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	4 000		4 000			
RESERVE LEGALE		400		400			
10610000	RESERVE LEGALE	400		400			
AUTRES RESERVES		2 249		2 249			
10680000	AUTRES RESERVES	2 249		2 249			
REPORT A NOUVEAU		-2 622				-2 622	
11900000	REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT	-2 622				-2 622	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)		2 756		-2 622		5 378	205.11
Total I		6 783		4 027		2 756	68.44
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES		878		577		301	52.11
45510000	C/C LUDIVINE ROBLIN-PABLOT	878		577		301	52.11
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		1 980		405		1 575	388.65
40100000	FOURNISSEURS	990				990	
40810000	FRS FACTURES NON PARVENUES	990		405		585	144.32
DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 683		413		1 270	307.64
44571000	TVA COLLECTEE	1 683		413		1 270	307.64
Total IV		4 541		1 395		3 145	225.46
TOTAL GENERAL		11 324		5 422		5 902	108.84

SAS A CIRCUMFLEXE

308 Rempart des Augustins

18300 SANCERRE

DOSSIER FISCAL

A.B. Audit et Conseil

Route de Sury-en-vaux

Fontenay

18300 SANCERRE

02.48.54.29.38

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01042023	et clos le	31032024	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:	
SAS A CIRCONFLEXE		308 Rempart des Augustins	
SIRET	8 9 4 3 2 6 6 2 8 0 0 0 1 9	18300 SANCERRE	
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° identification de la société mère:

SIRET

B ACTIVITE

Activités exercées	Conseil en relations publiques et com.	Si vous avez changé d'activité, cochez la case	☐
--------------------	--	--	--------------------------

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

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal	0	Déficit		
Bénéfice imposable à 15%	0	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2 Plus-values	PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%		
	Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		
			PV exonérées (art. 238 quinquies)		
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies	☐	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	☐	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	☐
Reprise d'entreprise en difficulté art 44 septies	☐	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies	☐	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies	☒
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies	☐	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A	☐	Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodécies	☐
Société d'investissement immobilier cotée	☐	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	☐	Autres dispositifs	☐
	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	134	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				

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

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

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

Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%	
--	--

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

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

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

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

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

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:	
A.B. Audit et Conseil Route de Sury-en-vaux Fontenay 18300 SANCERRE Tél: 02.48.54.29.38		Tél:	
OGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:		Date:	15/07/2024
		Lieu:	Sancerre
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné		Qualité et nom du signataire:	Directrice Générale
		Signature	ROBLIN-PABIOT Ludivine
Examen de conformité fiscale (ECF)			

Désignation de l'entreprise SAS A CIRCONFLEXE Néant ☐ *
Adresse de l'entreprise 308 Rempart des Augustins 18300 SANCERRE
Numéro SIRET * 8 9 4 3 2 6 6 2 8 0 0 0 1 9 Durée de l'exercice en nombre de mois * 1 2 Durée de l'exercice précédent * 1 2

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

							Exercice N clos le [3 1 0 3 2 0 2 4]				Exercice N-1 clos le [3 1 0 3 2 0 2 3]			
ACTIF			Brut 1		Amortissements - Provisions 2		Net 3				Net 4			
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012									
		Autres *	014		016									
	Immobilisations corporelles *		028		030									
	Immobilisations financières * (1)		040		042									
	Total I (5)		044		048									
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052						328			
		Marchandises *	060		062									
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066									
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	10 096	070		10 096				2 477			
		Autres * (3)	072	605	074		605				1 569			
	Valeurs mobilières de placement		080		082									
	Disponibilités		084	623	086		623				1 049			
	Charges constatées d'avance *		092		094									
	Total II		096	11 324	098		11 324				5 422			
	Total général (I+II)		110	11 324	112		11 324				5 422			
PASSIF						Exercice N NET 1				Exercice N-1 NET 2				
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *					120	4 000				4 000			
	Ecart de réévaluation					124								
	Réserve légale					126	400				400			
	Réserves réglementées*					130								
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)				131		2 249				2 249			
	Report à nouveau					134	(2 622)							
	Résultat de l'exercice					136	2 756				(2 622)			
	Subventions d'investissement					137								
	Provisions réglementées					140								
	Total I					142	6 783				4 027			
DETTES (4)	Provisions pour risques et charges					154								
	Emprunts et dettes assimilées					156								
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					164								
	Fournisseurs et comptes rattachés					166	1 980				405			
	Dettes fiscales et sociales (dt montant de la TVA)				169	1 683	172				413			
	Comptes courants d'associés					173	878				577			
	Autres dettes					175								
	Produits constatés d'avance					174								
	Total III					176	4 541				1 395			
	Total général (I + II + III)					180	11 324				5 422			
REVENUS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an				195				
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *				182				
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		(5)	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *				184				

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

Désignation de l'entreprise		SAS A CIRCONFLEXE		Néant		*		
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		
				13 1 0 3 2 0 2 4		13 1 0 3 2 0 2 3		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	dont export et livraisons intracommunautaires	209	210				
	Production vendue	biens	215	214				
		services *	217	218	21 742	32 559		
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		222	(328)	328		
	Production immobilisée *			224				
	Subventions d'exploitation reçues			226				
	Autres produits			230				
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232	21 414	32 887			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234				
	Variation de stock (marchandises) *			236				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)			238				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *			240				
	Autres charges externes * :	(dont crédit bail : mobilier - immobilier)		242	18 292	35 509		
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243 366	244	366			
	Rémunérations du personnel *			250				
	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252				
	Dotations aux amortissements *	(dont amortissement du fonds de commerce)	255	254				
	Dotations aux provisions			256				
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259	262	0	0		
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260					
	Total des charges d'exploitation (II)			264	18 658	35 510		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			270	2 756	(2 622)			
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers		(III)	280				
	Produits exceptionnels		(IV)	290				
	Charges financières		(V)	294				
	Charges exceptionnelles	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347	300				
		dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348					
	Impôts sur les bénéfices *		(VII)	306				
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)			310	2 756	(2 622)			
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	2 756	314		
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *			316				
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318				
	Provisions non déductibles *			322				
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)			324				
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC*	248	330			
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		(Part de loyers dispensés de réintégration)	249	251			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998				
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999				
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997			
	Déductions	Entreprise nouvelles (44 sexes)	986	Zone franche urbaine (44 octies A)	987	Zones de revitalisation de la défense (44 décies)	127	Zones de revitalisation rurales (44 quinquies)
Reprise d'entreprises en difficulté (44 sexes A)		981	Jeune entreprise innovante (44 sexes A)	989	Basins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991		
Divers* dont ZFA NG (44 quaterdecies)		345	Investissements outre-mer	344	Créance due au report en arrière du déficit	346	Basins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)	992
Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G					Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS			Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	352	2 622	354		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)			356				
	Déficits antérieurs reportables : * 2 6 222 imputés sur le résultat :					360	2 622	
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS			Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	370	0	372		

Désignation de l'entreprise : SAS A CIRCONFLEXE

Néant ☒ *

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
ACTIF IMMOBILISÉ										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410		412		414		416		
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446		
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456		
	Matériel de transport	460		462		464		466		
	Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476		
	Immobilisations financières	480		482		484		486		
TOTAL		490		492		494		496		

II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES									
Fonds commercial		495		497		498		499	
Autres immobilisations incorporelles		500		502		504		506	
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516	
	Constructions	520		522		524		526	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536	
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546	
	Matériel de transport	550		552		554		556	
	Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566	
	TOTAL	570		572		574		576	

III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES	(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)							
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5				
	6	7	8	9	10				

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

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

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

④

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

Désignation de l'entreprise : SAS A CIRCONFLEXE

Néant ☐ *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	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 immobilisations incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

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

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

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits imputés		983	2 622
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)	982	2 622	Déficits reportables 984 0
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis		Déficits de l'exercice 860
Nombre d'opérations sur l'exercice	982 ter		Total des déficits restant à reporter (870=984+860) 870 0

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)	380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	4 348
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	933
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	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

5

Désignation de l'entreprise : SAS A CIRCONFLEXE				Néant ☒	
Exercice ouvert le : 01/04/2023		et clos le : 31/03/2024		Durée en nombre de mois 1 2	
DECLARATION DES EFFECTIFS					
Effectif moyen du personnel * :				376	
dont apprentis				657	
dont handicapés				651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale				861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE					
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE					
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises				108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées				118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges				105	
TOTAL 1				106	
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	
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	
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)					
Achats				121	
Variation négative des stocks				145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée				133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				148	
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	
IV- Valeur ajoutée produite					
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)				137	
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises					
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).				117	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE					
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD					
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case				020	
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 (art. 223 A du CGI)				026	
Période de référence				024	
Date de cessation				186	

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

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)(1) Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE

3 1 0 3 2 0 2 4

N° SIRET 8 9 4 3 2 6 6 2 8 0 0 0 1 9

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

SAS A CIRCONFLEXE

ADRESSE (voie)

308 Rempart des Augustins

CODE POSTAL

18300

VILLE

SANCERRE

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	400

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) MME Nom de famille FERRARIS Prénom(s) ANGELE

Nom d'usage FERRARIS-DEPARIS % de détention 50.00 Nb de parts ou actions 200

Naissance : Date 230581 N° Département 58 Commune COSNE COURS SU Pays FR

Adresse : N° 8 Voie rue du Maréchal Mac Donald

Code postal 18300 Commune SANCERRE Pays France

Titre (2) MME Nom de famille ROBLIN Prénom(s) LUDIVINE

Nom d'usage ROBLIN-PABIOT % de détention 50.00 Nb de parts ou actions 200

Naissance : Date 041079 N° Département 58 Commune COSNE COURS SU Pays FR

Adresse : N° 308 Voie Rempart des Augustins

Code postal 18300 Commune SANCERRE 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, MLE pour Mademoiselle.

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

31/03/2024

[illegible]