ABCDErgo

Numéro SIRET : **82074677400026**
Code APE : **8690E**

42 RUE DE MAUBEUGE
C/ ABC LIV
75009 PARIS

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Sommaire

Attestation de Présentation 2

Bilan simplifié 4

ACTIF 4

Actif immobilisé 4

Actif circulant 4

PASSIF 4

Capitaux Propres 4

Dettes 4

Compte de résultat simplifié 6

Bilan simplifié détaillé 8

ACTIF 8

Actif immobilisé 8

Actif circulant 8

PASSIF 9

Capitaux Propres 9

Dettes 9

Compte de résultat simplifié détaillé 11

Annexes aux comptes annuels 14

PREAMBULE 14

REGLES ET METHODES COMPTABLES 14

NOTES SUR LE BILAN ACTIF 15

NOTES SUR LE BILAN PASSIF 16

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT 16

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE 17

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES 17

Soldes intermédiaires de gestion 19

Soldes intermédiaires de gestion détaillés 22

Liasse fiscale 25

ABCDErgo

Attestation de présentation

Attestation de Présentation

ATTESTATION
D'expert-comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ABCDErgo pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

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

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 36 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	62 289,13	Euros
Chiffre d'affaires	104 714,47	Euros
Résultat net comptable	8 498,11	Euros

Fait à LE PRE-SAINT-GERVAIS, le 03/05/2023

Cédric GUILLOUX – Expert-Comptable

Pour la SARL LJC CONSEILS

LJC CONSEILS
148 avenue du Belvedère
93310 Le Pré Saint Gervais
Tél. : 01 41 60 88 38 - Fax : 01 41 50 71 80
contact@ljcconseils.fr
Siret 499 761 393 00028 - APE 6920Z
N° TVA Intracom. : FR 05 499 761 393

ABCDErgo

Bilan simplifié

Bilan simplifié

Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort.prov.	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) Net	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) Net	Variation
Actif immobilisé					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	51 072,06	27 072,06	24 000,00	28 800,00	- 4 800
Immobilisations financières					
ACTIF IMMOBILISE	**51 072,06**	**27 072,06**	**24 000,00**	**28 800,00**	**- 4 800**
Actif circulant					
Matières premières, appro. en cours de production					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	17 623,69		17 623,69	8 713,00	8 911
Autres créances	3 663,90		3 663,90	2 700,00	964
Valeurs mobilières de placement	15,00		15,00	15,00	
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	16 986,54		16 986,54	19 780,35	- 2 794
Caisse					
Charges constatées d'avance					
ACTIF CIRCULANT	**38 289,13**		**38 289,13**	**31 208,35**	**7 081**
TOTAL GENERAL ACTIF	**89 361,19**	**27 072,06**	**62 289,13**	**60 008,35**	**2 281**

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 100,00)	100,00	100,00	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	10,00	10,00	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	17 985,26	9 697,29	8 288
Résultat de l'exercice	8 498,11	8 287,97	210
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	**26 593,37**	**18 095,26**	**8 498**
Dettes			
Provisions pour risques et charges			
Emprunts et dettes assimilées	22 854,88	29 564,22	- 6 709
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		598,00	- 598
Fournisseurs et comptes rattachés	9 015,99	5 004,65	4 011
Autres dettes	3 824,89	6 746,22	- 2 921
Produits constatés d'avance			
DETTES	**35 695,76**	**41 913,09**	**- 6 217**
TOTAL GENERAL PASSIF	**62 289,13**	**60 008,35**	**2 281**

ABCDErgo

Compte de résultat simplifié

Compte de résultat simplifié

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services		104 714,47	98 923,56	5 791	5,85
Chiffres d'affaires Nets		**104 714,47**	**98 923,56**	**5 791**	**5,85**
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçue		750,00		750	N/S
Autres Produits		1,78	4,36	- 3	-59,17
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.		**105 466,25**	**98 927,92**	**6 538**	**6,61**
Achats marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats matières premières et autres approvisionnement					
Variation stock matières premières et autres approvisionnements					
Autres achats et charges externes		31 545,21	26 423,84	5 121	19,38
Impôts, taxes et versements assimilés		5 222,00	5 820,00	- 598	-10,27
Rémunérations du personnel		42 000,00	40 000,00	2 000	5,00
Charges sociales		10 088,28	12 180,87	- 2 093	-17,18
Dotations aux amortissements		4 800,00	4 800,00		0,00
Dotations aux provisions					
Autres charges		1 276,71	338,00	939	277,72
Total des charges d'exploitation		**94 932,20**	**89 562,71**	**5 369**	**6,00**
RESULTAT D'EXPLOITATION		**10 534,05**	**9 365,21**	**1 169**	**12,48**
Produits financiers					
Produits exceptionnels					
Charges financières		269,94	232,24	38	16,23
Charges exceptionnelles					
Résultat avant participation et IS		**10 264,11**	**9 132,97**	**1 131**	**12,39**
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices		1 766,00	845,00	921	108,99
Total des Produits		**105 466,25**	**98 927,92**	**6 538**	**6,61**
Total des charges		**96 968,14**	**90 639,95**	**6 328**	**6,98**
RESULTAT NET		**8 498,11**	**8 287,97**	**210**	**2,54**
Dont Crédit-bail mobilier					
Dont Crédit-bail immobilier					

ABCDErgo

Bilan simplifié détaillé

Bilan simplifié détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Immobilisations corporelles	**51 072,06**	**27 072,06**	**24 000,00**	**28 800,00**	**- 4 800**
MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	*51 072,06*		*51 072,06*	*51 072,06*	
AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE		*27 072,06*	*-27 072,06*	*-22 272,06*	*- 4 800*
ACTIF IMMOBILISE	51 072,06	27 072,06	24 000,00	28 800,00	- 4 800
Actif circulant					
Clients et comptes rattachés	**17 623,69**		**17 623,69**	**8 713,00**	**8 911**
CLIENTS	*15 830,69*		*15 830,69*	*8 713,00*	*7 118*
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*1 793,00*		*1 793,00*		*1 793*
Autres créances	**3 663,90**		**3 663,90**	**2 700,00**	**964**
FOURNISSEURS	*3 663,90*		*3 663,90*	*2 700,00*	*964*
Valeurs mobilières de placement	**15,00**		**15,00**	**15,00**	
AUTRES VALEURS MOBILIERES	*15,00*		*15,00*	*15,00*	
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	**16 986,54**		**16 986,54**	**19 780,35**	**- 2 794**
CREDIT MUTUEL	*589,53*		*589,53*	*3 552,66*	*- 2 963*
BANQUE CAISSE D'EPARGNE	*16 397,01*		*16 397,01*	*16 227,69*	*169*
ACTIF CIRCULANT	38 289,13		38 289,13	31 208,35	7 081
TOTAL GENERAL ACTIF	89 361,19	27 072,06	62 289,13	60 008,35	2 281

Bilan simplifié détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 100,00)	**100,00**	**100,00**	
CAPITAL APPELE VERSE	*100,00*	*100,00*	
Réserve légale	**10,00**	**10,00**	
RESERVE LEGALE PROP.REMENT DITE	*10,00*	*10,00*	
Report à nouveau	**17 985,26**	**9 697,29**	**8 288**
REPORT A NOUVEAU	*17 985,26*	*9 697,29*	*8 288*
Résultat de l'exercice	**8 498,11**	**8 287,97**	**210**
CAPITAUX PROPRES	26 593,37	18 095,26	8 498
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	**22 854,88**	**29 564,22**	**- 6 709**
EMPRUNT ETABLISSEMENT CREDIT	*22 854,88*	*29 564,22*	*- 6 709*
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		**598,00**	**- 598**
CLIENTS ACPTES S/COMMANDE		*598,00*	*- 598*
Fournisseurs et comptes rattachés	**9 015,99**	**5 004,65**	**4 011**
FOURNISSEURS	*1 330,79*	*2 878,65*	*- 1 548*
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	*7 685,20*	*2 126,00*	*5 559*
Autres dettes	**3 824,89**	**6 746,22**	**- 2 921**
CLIENTS	*903,00*	*403,00*	*500*
CLIENTS AUTRES AVOIR	*250,00*		*250*
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER		*2 643,00*	*- 2 643*
CIPAV L.T	*56,00*	*1 564,00*	*- 1 508*
URSSAF TNS 2022	*142,00*		*142*
ETAT IMPOTS S/BENEFICE	*1 766,00*	*845,00*	*921*
C/C TIERSONNIER	*283,89*	*1 291,22*	*- 1 007*
DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	*424,00*		*424*
DETTES	35 695,76	41 913,09	- 6 217
TOTAL GENERAL PASSIF	62 289,13	60 008,35	2 281

ABCDErgo

Compte de résultat simplifié détaillé

Compte de résultat simplifié détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services		104 714,47	98 923,56	5 791	*5,85*
PS SOINS		*85 734,52*	*85 038,00*	*697*	*0,82*
REDEVANCES COLLABORATEURS		*18 979,95*	*13 275,56*	*5 704*	*42,97*
PARTICIPATION AU STAGE MISE EN			*500,00*	*- 500*	*-100*
AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES			*110,00*	*- 110*	*-100*
Chiffres d'affaires Nets		**104 714,47**	**98 923,56**	**5 791**	***5,85***

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021	Variation	%
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues	750,00		750	*N/S*
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	*750,00*		*750*	*N/S*
Autres Produits	1,78	4,36	- 3	*-59,17*
PRODUITS DIVERS GESTION	*1,78*	*4,36*	*- 3*	*-59,17*
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.	**105 466,25**	**98 927,92**	**6 538**	***6,61***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approv.				
Autres achats et charges externes	31 545,21	26 423,84	5 121	*19,38*
ACHATS D'ETUDES & PRESTATIONS DE SERVICES		*672,00*	*- 672*	*-100*
ACHATS S/S TRAITANCE ERGO	*16 750,20*	*13 363,20*	*3 387*	*25,35*
FOURNITURES ENTRETIEN & PETITS EQUIPEMENTS	*770,06*	*909,81*	*- 140*	*-15,36*
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*494,63*	*454,31*	*40*	*8,87*
MATERIEL PEDAGOGIQUE	*292,43*		*292*	*N/S*
LOCATIONS IMMOBILIERES	*3 626,00*	*2 700,00*	*926*	*34,30*
LOCATIONS MOBILIERES	*315,07*		*315*	*N/S*
MAINTENANCE	*1 535,37*	*1 437,38*	*98*	*6,82*
PRIMES D'ASSURANCES	*179,58*	*159,07*	*21*	*12,89*
ASSURANCE EMPRUNT	*136,62*	*358,46*	*- 222*	*-61,89*
DOCUMENTATION GENERALE	*128,15*		*128*	*N/S*
HONORAIRES	*3 198,00*	*3 120,00*	*78*	*2,50*
FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		*454,23*	*- 454*	*-100*
REMUNERATION INTERMEDIAIRE DIVERSE	*1 714,50*		*1 715*	*N/S*
ANNONCES ET INSERTIONS		*197,67*	*- 198*	*-100*
TRANSPORTS S/ACHATS	*7,98*		*8*	*N/S*
TRANSPORTS DIVERS		*118,70*	*- 119*	*-100*
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	*551,29*	*490,03*	*61*	*12,50*
RECEPTIONS	*614,56*	*469,28*	*145*	*30,96*
FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICATION	*360,21*	*598,99*	*- 239*	*-39,86*
TELEPHONE MOBILE	*102,89*	*77,21*	*26*	*33,26*
SERVICES BANCAIRES	*767,67*	*409,50*	*358*	*87,47*
DIVERS		*434,00*	*- 434*	*-100*
Impôts, taxes et versements assimilés	5 222,00	5 820,00	- 598	*-10,27*
PARTICIPATION FORMATION CONTINUE	*103,00*	*103,00*		*0,00*
TAXE PROFESSIONNELLE	*75,00*	*76,00*	*- 1*	*-1,32*
CSG DEDUCTIBLE	*3 536,00*	*3 955,00*	*- 419*	*-10,59*
CSG NON DEDUCTIBLE	*1 508,00*	*1 686,00*	*- 178*	*-10,56*
Rémunérations du personnel	42 000,00	40 000,00	2 000	*5,00*
REMUNERATION TRAVAILLEUR EXPLOITANT	*42 000,00*	*40 000,00*	*2 000*	*5,00*
Charges sociales	10 088,28	12 180,87	- 2 093	*-17,18*
COTISATIONS SOCIALES PERSONNELLES EXPLOITANT		*853,00*	*- 853*	*-100*
COTISATION URSSAF L.T	*2 656,00*	*3 305,00*	*- 649*	*-19,64*
CIPAV	*6 639,00*	*7 117,00*	*- 478*	*-6,72*
PREVOYANCE	*702,38*	*869,48*	*- 167*	*-19,22*
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	*90,90*	*36,39*	*55*	*149,79*
Dotations aux amortissements	4 800,00	4 800,00		*0,00*
DOTATION AMORTISSEMENT IMMOBILISATION CORPORELLE	*4 800,00*	*4 800,00*		*0,00*

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021	Variation	%
Dotations aux provisions				
Autres charges	1 276,71	338,00	939	*277,72*
REDEVANCE	*902,00*	*330,00*	*572*	*173,33*
PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABLES	*242,00*		*242*	*N/S*
CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	*132,71*	*8,00*	*125*	*N/S*
Total des charges d'exploitation	**94 932,20**	**89 562,71**	**5 369**	***6,00***
RESULTAT D'EXPLOITATION	**10 534,05**	**9 365,21**	**1 169**	***12,48***
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
Charges financières	269,94	232,24	38	*16,23*
INTERETS EMPRUNTS & DETTES ASSIMILEES	*264,94*	*222,24*	*43*	*19,21*
INTERETS BANCAIRES & ASSIMILES	*5,00*	*10,00*	*- 5*	*-50,00*
Charges exceptionnelles				
Résultat avant participation et IS	**10 264,11**	**9 132,97**	**1 131**	***12,39***
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	1 766,00	845,00	921	*108,99*
IMPOTS S/LES BENEFICES	*1 766,00*	*845,00*	*921*	*108,99*
Total des Produits	**105 466,25**	**98 927,92**	**6 538**	***6,61***
Total des charges	**96 968,14**	**90 639,95**	**6 328**	***6,98***
RESULTAT NET	**8 498,11**	**8 287,97**	**210**	***2,54***

Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ABCDErgo

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 62 289,13 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 8 498,11 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/05/2023 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

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

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

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 51 072 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	51 072			51 072
TOTAL	***51 072***			***51 072***

Amortissements et provisions d'actif = 27 072 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Titres mis en équivalence Autres Immobilisations financières	22 272	4 800		27 072
TOTAL	***22 272***	***4 800***		***27 072***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel bureau & informatique	51 072	27 072	24 000	3 ans
TOTAL	***51 072***	***27 072***	***24 000***	

Etat des créances = 21 288 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé Actif circulant & charges d'avance	21 288	21 288	
TOTAL	***21 288***	***21 288***	

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 793 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	1 793
TOTAL	***1 793***

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 100 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	1,00	100
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***100***	***1,00***	***100***

Etat des dettes = 35 696 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	22 855	22 855		
Dettes financières diverses	284	284		
Fournisseurs	9 016	9 016		
Dettes fiscales & sociales	1 964	1 964		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 577	1 577		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***35 696***	***35 696***		

Charges à payer par postes du bilan = 7 883 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières diverses	
Fournisseurs	7 685
Dettes fiscales & sociales	198
Autres dettes	
TOTAL	***7 883***

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 104 714 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	85 735	81,87 %
Produits des activités annexes	18 980	18,13 %
TOTAL	***104 714***	***100.00 %***

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 1 766 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	10 534		10 534
Résultat financier	-270		-270
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	***10 264***	***1 766***	***8 498***

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 1 793 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir (4181000)	1 793
TOTAL	***1 793***

Charges à payer = 7 883 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues (4081000)	7 685
TOTAL	***7 685***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Cipav l.t (4386001)	56
Urssaf tns 2022 (4386220)	142
TOTAL	***198***

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2019
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	mois	mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	100	100	100		
b) Nombre d'actions émises	100	100	100		
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	104 714	98 924	59 031		
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	15 064	13 933	3 242		
c) Impôt sur les bénéfices	1 766	845			
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	13 298	13 088	3 242		
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	8 498	8 288	-2 184		
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	133	131	32		
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	85	83	-22		
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	52 088	52 181	12 968		

Observations complémentaires

ABCDErgo

Soldes intermédiaires de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Ventes de marchandises				
-	Coût direct d'achat				
+/-	Variation du stock de marchandises				
	Marge commerciale (I)				
	Taux de marge commerciale	**%**	**%**		
+	Production vendue	104 714,47	98 923,56	5 791	5,85
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice	**104 714,47**	**98 923,56**	**5 791**	**5,85**
-	Matières premières et approvisionnements consommés				
-	Sous-traitance directe	16 750,20	14 035,20	2 715	19,34
	Marge brute sur production (II)	**87 964,27**	**84 888,36**	**3 076**	**3,62**
	Taux de marge brute sur production	**84,00 %**	**85,81 %**		
	Marge brute globale (I + II)	**87 964,27**	**84 888,36**	**3 076**	**3,62**
	Taux de marge brute globale	**84,00 %**	**85,81 %**		
-	Services extérieurs et autres charges externes	14 795,01	12 388,64	2 406	19,42
	Valeur ajoutée produite	**73 169,26**	**72 499,72**	**670**	**0,92**
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	**69,88 %**	**73,29 %**		
+	Subventions d'exploitation	750,00		750	N/S
-	Impôts, taxes et versements assimilés	5 222,00	5 820,00	- 598	-10,27
-	Salaires et traitements	42 000,00	40 000,00	2 000	5,00
-	Charges sociales	10 088,28	12 180,87	- 2 093	-17,18
	Excédent brut d'exploitation	**16 608,98**	**14 498,85**	**2 110**	**14,55**
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	**15,86 %**	**14,66 %**		
+	Reprise sur amortissements et provisions				
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 800,00	4 800,00		0,00
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant				
-	Dotations aux provisions pour risques et charges				
+	Autres produits de gestion courante	1,78	4,36	- 3	-59,17
-	Autres charges de gestion courante	1 276,71	338,00	939	277,72
+	Transfert de charges d'exploitation				
	Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**10 534,05**	**9 365,21**	**1 169**	**12,48**
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	**10,06 %**	**9,47 %**		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations				
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés				
+	Reprises sur provisions financières				
+	Différences positives de change				
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions				
-	Intérêts et charges assimilées	269,94	232,24	38	16,23
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	Résultat courant avant impôts	**10 264,11**	**9 132,97**	**1 131**	**12,39**
	Résultat courant / chiffre d'affaires	**9,80 %**	**9,23 %**		

		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+	Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnelles				
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	Résultat exceptionnel				
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôts sur les bénéfices	1 766,00	845,00	921	108,99
	Résultat net Comptable	**8 498,11**	**8 287,97**	**210**	**2,54**
	Résultat net / chiffre d'affaires	**8,12 %**	**8,38 %**		

ABCDErgo

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
+Production vendue	**104 714,47**	**98 923,56**	**5 791**	**5,85**
PS SOINS	*85 734,52*	*85 038,00*	*697*	*0,82*
REDEVANCES COLLABORATEURS	*18 979,95*	*13 275,56*	*5 704*	*42,97*
PARTICIPATION AU STAGE MISE EN		*500,00*	*- 500*	*-100*
AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES		*110,00*	*- 110*	*-100*
Production de l'exercice	**104 714,47**	**98 923,56**	**5 791**	**5,85**
- Sous-traitance directe	**16 750,20**	**14 035,20**	**2 715**	**19,34**
ACHATS D'ETUDES & PRESTATIONS DE SERVICES		*672,00*	*- 672*	*-100*
ACHATS S/S TRAITANCE ERGO	*16 750,20*	*13 363,20*	*3 387*	*25,35*
Marge brute sur production (II)	**87 964,27**	**84 888,36**	**3 076**	**3,62**
Taux de marge brute sur production	84,00 %	85,81 %		
Marge brute globale (I + II)	**87 964,27**	**84 888,36**	**3 076**	**3,62**
Taux de marge brute globale	84,00 %	85,81 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	**14 795,01**	**12 388,64**	**2 406**	**19,42**
FOURNITURES ENTRETIEN & PETITS EQUIPEMENTS	*770,06*	*909,81*	*- 140*	*-15,36*
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*494,63*	*454,31*	*40*	*8,87*
MATERIEL PEDAGOGIQUE	*292,43*		*292*	*N/S*
LOCATIONS IMMOBILIERES	*3 626,00*	*2 700,00*	*926*	*34,30*
LOCATIONS MOBILIERES	*315,07*		*315*	*N/S*
MAINTENANCE	*1 535,37*	*1 437,38*	*98*	*6,82*
PRIMES D'ASSURANCES	*179,58*	*159,07*	*21*	*12,89*
ASSURANCE EMPRUNT	*136,62*	*358,46*	*- 222*	*-61,89*
DOCUMENTATION GENERALE	*128,15*		*128*	*N/S*
HONORAIRES	*3 198,00*	*3 120,00*	*78*	*2,50*
FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		*454,23*	*- 454*	*-100*
REMUNERATION INTERMEDIAIRE DIVERS	*1 714,50*		*1 715*	*N/S*
ANNONCES ET INSERTIONS		*197,67*	*- 198*	*-100*
TRANSPORTS S/ACHATS	*7,98*		*8*	*N/S*
TRANSPORTS DIVERS		*118,70*	*- 119*	*-100*
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	*551,29*	*490,03*	*61*	*12,50*
RECEPTIONS	*614,56*	*469,28*	*145*	*30,96*
FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICATION	*360,21*	*598,99*	*- 239*	*-39,86*
TELEPHONE MOBILE	*102,89*	*77,21*	*26*	*33,26*
SERVICES BANCAIRES	*767,67*	*409,50*	*358*	*87,47*
DIVERS		*434,00*	*- 434*	*-100*
Valeur ajoutée produite	**73 169,26**	**72 499,72**	**670**	**0,92**
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	69,88 %	73,29 %		
+Subventions d'exploitation	**750,00**		**750**	**N/S**
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	*750,00*		*750*	*N/S*
- Impôts, taxes et versements assimilés	**5 222,00**	**5 820,00**	**- 598**	**-10,27**
PARTICIPATION FORMATION CONTINUE	*103,00*	*103,00*		*0,00*
TAXE PROFESSIONNELLE	*75,00*	*76,00*	*- 1*	*-1,32*
CSG DEDUCTIBLE	*3 536,00*	*3 955,00*	*- 419*	*-10,59*
CSG NON DEDUCTIBLE	*1 508,00*	*1 686,00*	*- 178*	*-10,56*
- Salaires et traitements	**42 000,00**	**40 000,00**	**2 000**	**5,00**
REMUNERATION TRAVAILLEUR EXPLOITANT	*42 000,00*	*40 000,00*	*2 000*	*5,00*
- Charges sociales	**10 088,28**	**12 180,87**	**- 2 093**	**-17,18**
COTISATIONS SOCIALES PERSONNELLES EXPLOITANT		*853,00*	*- 853*	*-100*
COTISATION URSSAF L.T	*2 656,00*	*3 305,00*	*- 649*	*-19,64*
CIPAV	*6 639,00*	*7 117,00*	*- 478*	*-6,72*
PREVOYANCE	*702,38*	*869,48*	*- 167*	*-19,22*
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	*90,90*	*36,39*	*55*	*149,79*
Excédent brut d'exploitation	**16 608,98**	**14 498,85**	**2 110**	**14,55**

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	15,86 %	14,66 %		
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	**4 800,00**	**4 800,00**		**0,00**
DOTATION AMORTISSEMENT IMMOBILISATION CORPORELLE	*4 800,00*	*4 800,00*		*0,00*
+Autres produits de gestion courante	**1,78**	**4,36**	**- 3**	**-59,17**
PRODUITS DIVERS GESTION	*1,78*	*4,36*	*- 3*	*-59,17*
- Autres charges de gestion courante	**1 276,71**	**338,00**	**939**	**277,72**
REDEVANCE	*902,00*	*330,00*	*572*	*173,33*
PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABLES	*242,00*		*242*	*N/S*
CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	*132,71*	*8,00*	*125*	*N/S*
Résultat d'exploitation (hors charges & produits financiers)	**10 534,05**	**9 365,21**	**1 169**	**12,48**
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	10,06 %	9,47 %		
- Intérêts et charges assimilées	**269,94**	**232,24**	**38**	**16,23**
INTERETS EMPRUNTS & DETTES ASSIMILEES	*264,94*	*222,24*	*43*	*19,21*
INTERETS BANCAIRES & ASSIMILES	*5,00*	*10,00*	*- 5*	*-50,00*
Résultat courant avant impôts	**10 264,11**	**9 132,97**	**1 131**	**12,39**
Résultat courant / chiffre d'affaires	9,80 %	9,23 %		
- Impôts sur les bénéfices	**1 766,00**	**845,00**	**921**	**108,99**
IMPOTS S/LES BENEFICES	*1 766,00*	*845,00*	*921*	*108,99*
Résultat net Comptable	**8 498,11**	**8 287,97**	**210**	**2,54**
Résultat net / chiffre d'affaires	8,12 %	8,38 %		

ABCDErgo

Liasse fiscale

Liasse fiscale

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

① BILAN SIMPLIFIÉ

DGFiP N° 2033-A-SD 2023

Désignation de l'entreprise ABCDErgo — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise 42 RUE DE MAUBEUGE C/ ABC LIV 75009 PARIS

SIRET 82074677400026

Durée de l'exercice en nombre de mois * 12 — Durée de l'exercice précédent * 12

ACTIF

Exercice N clos le 31/12/2022

			Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial * 010		012	
		Autres * 014		016	
	Immobilisations corporelles *	028	51 072	030 27 072	24 000
	Immobilisations financières * (1)	040		042	
	Total I (5)	044	51 072	048 27 072	24 000
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052	
	STOCKS Marchandises *	060		062	
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066	
	Créances (2) Clients et comptes rattachés *	068	17 624	070	17 624
	Créances (2) Autres * (3)	072	3 664	074	3 664
	Valeurs mobilières de placement	080	15	082	15
	Disponibilités	084	16 987	086	16 987
	Charges constatées d'avance *	092		094	
	Total II	096	38 289	098	38 289
	Total général (I + II)	110	89 361	112 27 072	62 289

PASSIF

			Exercice N 1 NET
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	100
	Écarts de réévaluation	124	
	Réserve légale	126	10
	Réserves réglementées *	130	
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131)	132	
	Report à nouveau	134	17 985
	Résultat de l'exercice	136	8 498
	Subventions d'investissement	137	
	Provisions réglementées	140	
	Total I	142	26 593
Provisions pour risques et charges	Total II	154	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	22 855
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	9 016
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169 284)	172	3 825
	Produits constatés d'avance	174	
	Total III	176	35 696
	Total général (I + II + III)	180	62 289

RENVOIS

(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195 16 078
(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 compte courant d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-B-SD 2023

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

Exercice N clos le : 31/12/2022

A – RÉSULTAT COMPTABLE

Formulaire déposé au titre de l'IR : 018

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			dont export et livraisons intracommunautaires	209	210	
	Production vendue	Biens			215	214	
		Services *			217	218	104 714
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222	
	Production immobilisée *					224	
	Subventions d'exploitations reçues					226	750
	Autres produits					230	2
				Total des produits d'exploitation hors TVA (I)		232	105 466
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)					234	
	Variation de stocks (marchandises) *					236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)					238	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					240	
	Autres charges externes * :	(dont crédit bail : – mobilier : ..... – immobilier : .....)				242	31 545
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *	243	75)		244	5 222
	Rémunérations du personnel *					250	42 000
	Charges sociales (cf. renvoi 380)					252	10 088
	Dotations aux amortissements *					254	4 800
	Dotations aux provisions					256	
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259			262	1 277
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260				
				Total des charges d'exploitation (II)		264	94 932
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						270	10 534
	Produits financiers (III)	280		Charges financières (V)		294	270
	Produits exceptionnels (IV)					290	
	Charges exceptionnelles (VI)	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	347			300	
		dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	348				
	Impôt sur les bénéfices * (VII)					306	1 766
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)						310	8 498

B – RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 : 312 — 8 498 — 314

Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *					316	1 508		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles					318			
	Provisions non déductibles *					322			
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)					324	1 766		
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248	330			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option			(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 *sexies* D)	249)	251			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					998			
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					999			
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							997	
	Entreprises nouvelles (44. *sexies*)	986		ZFU-TE (44. *octies* A)	987			342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. *septies*)	981		JEI (44. *sexies* A)	989				
	ZRD (44. *terdecies*)	127		ZRR (44. *quindecies*)	138				
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 *duodecies*)	991							
	ZFANG 44. *quaterdecies*	345		Investissements outre-mer	344				
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 *sexdecies*)	992		Zone de développement prioritaire (44 *septdecies*)	993				
	Droit divers — Créance due au report en arrière du déficit				346			350	
	Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies*)	655		Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* A)	643				
	Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* B)	645		Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* C)	647				
	Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* D)	648		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art.39 decies E)	641				
	Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* F)	990		Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* G	649				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS — Bénéfices col. 1 / Déficit col. 2						352	11 772	354	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière *					356			
	Déficits antérieurs reportables * ..... dont imputés sur le résultat :							360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS — Bénéfices col. 1 / Déficit col. 2						370	11 772	372	

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

③ **IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES**

DGFiP N° 2033-C-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 302 *septies* A *bis* du Code général des impôts) — Désignation de l'entreprise : ABCDErgo — 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	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 — 51 072	472	474	476 — 51 072	
Immobilisations financières		480	482	484	486	
TOTAL		490 — 51 072	492	494	496 — 51 072	

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	532	534	536
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	542	544	546
	Matériel de transport	550	552	554	556
	Autres immobilisations corporelles	560 — 22 272	562 — 4 800	564	566 — 27 072
TOTAL		570 — 22 272	572 — 4 800	574	576 — 27 072

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 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 y compris les produits de la propriété industrielle.

1	2	3	4	5
6	7	8	9	10

Immobilisations	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 cette rubrique sont données dans la notice 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.

SAGE Experts-comptables janvier 2023

DGFiP N° 2033-D-SD 2023

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

④

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Désignation de l'entreprise : ABCDErgo — 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 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	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis	
Nombres d'opérations sur l'exercice	982 ter	
Déficits imputés	983	
Déficits reportables	984	
Déficits de l'exercice	960	
Total des déficits restant à reporter	970	

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives		381	702
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325	702	
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327		
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *		380	9 295
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	9 295	
N° du centre de gestion agréé		388	
Montant de la TVA collectée		374	
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)		378	
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 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

SAGE Experts-comptables janvier 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts) ⑤

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2033-E-SD 2023

Désignation de l'entreprise: ABCDErgo				Néant ☒*
Exercice ouvert le: 01/01/2022 et clos le: 31/12/2022			Données en nombre de mois	1 2
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 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 formulaire 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 un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE

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 (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)				026
Période de référence	024	/ /	160	/ /
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, 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 au *§ déclaration des effectifs.*

SAGE Experts-comptables janvier 2023

6

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFiP N°2033-F-SD 2023

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

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

N° de dépôt

(1) Néant *

Exercice clos le 31122022 SIREN 820746774

Dénomination de l'entreprise ABCDErgo

Adresse (voie) 42 RUE DE MAUBEUGE C/ ABC LIV

Code postal 75009 Ville PARIS

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	100

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) MME Nom patronymique COUDRAY Prénom(s) ANNE

Nom marital % de détention 49,00 Nb de parts ou actions 49

Naissance: Date 18/10/1996 N° Département 86 Commune CHATELLERAULT Pays FRANCE

Adresse : N° 15 Voie RUE DES LIONS SAINT PAUL

Code Postal 75004 Commune PARIS Pays FRANCE

Titre (2) M Nom patronymique TIERSONNIER Prénom(s) LOUIS

Nom marital % de détention 51,00 Nb de parts ou actions 51

Naissance: Date 29/08/1991 N° Département 99 Commune BAD HOMBOURG Pays ALLEMAGNE

Adresse : N° 42 Voie RUE DAUTANCOURT

Code Postal 75017 Commune PARIS 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 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) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

7

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFiP N° 2033-G-SD 2023

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

N° de dépôt

(1) Néant x *

Exercice clos le 31122022 SIREN 820746774

Dénomination de l'entreprise ABCDErgo

Adresse (voie) 42 RUE DE MAUBEUGE C/ ABC LIV

Code postal 75009 Ville PARIS

1 - 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

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

SAGE Experts-comptables janvier 2023

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de 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 2033-NOT-SD.

N° 2065-SD
2023

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté Égalité Fraternité

Formulaire à déposer en double exemplaire

Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts)
Timbre à date du service

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012022	et clos le	31122022	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 (entreprises de transport maritime), cocher la case

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:
ABCDErgo
42 RUE DE MAUBEUGE C/ ABC LIV
75009 PARIS

SIRET 8 2 0 7 4 6 7 7 4 0 0 0 2 6

Adresse du siège social:
Mél : louis.tiersonnier@abcdergo.fr

Adresse du principal établissement:

Ancienne adresse en cas de changement:

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

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

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

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

SIRET

B ACTIVITÉ

Activités exercées: Activités des professionnels de la rééducation, de l'appareSi vous avez changé d'activité, cochez la case

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Résultat fiscal — Bénéfice imposable au taux normal — Déficit

Bénéfice imposable à 15 % : 11 772

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 et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

Entreprise nouvelle, art. 44 *sexies* — Jeunes entreprises innovantes, art. 44 *sexies*-0 A

Entreprise nouvelle, art. 44 *septies* — Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 *quaterdecies* — Zone de restructuration de la défense, art. 44 *terdecies*

Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 *sexdecies* — Zone franche urbaine – Territoire entrepreneur, art. 44 *octies* A — Autres dispositifs

Zone de développement prioritaire, art. 44 *septdecies*

Société d'investissement immobilier cotée — 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 État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.

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

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%

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

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

G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n °2065-SD)

1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n °2258-SD (art. 223 *quinquies* C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre

2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée — Nom/Adresse N°

3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 *quinquies* C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre

Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe — Nom/Adresse N°

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI x NON — Si oui, indication du logiciel utilisé : SAGE GEBERATION EXPERT

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:
SARL LJC CONSEILS
148 AVENUE DU BELVEDERE
93310 LE PRE-SAINT-GERVAIS
Tél: 01.41.60.88.38

Nom et adresse du conseil:
Tél:

OGA/OMGA — Viseur conventionné — (Cocher la case correspondante)

Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :

N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné

Identité du déclarant:
Date: 02052023 Lieu: PARIS
Qualité et nom du signataire: Gérant LOUIS TIERSONNIER
Signature :

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

Formulaire obligatoire
(art 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065-SD

N° 2065 *bis*-SD
2023

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

Montant global brut des distributions (1)	payées par la société elle-même	a		payées par un établissement chargé du service des titres	b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) (2)					c	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées					d	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)					e	
					f	
					g	
					h	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)					i	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI					j	
Montant des revenus répartis (5)					*Total (a à h)*	

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

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI): * SARL, tous les associés; * SCA, associés gérants; *SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants	Pour les SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
	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	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
1	2	3	4	5	6	7	8
LOUIS TIERSONNIER Gérant 42 RUE DAUTANCOURT 75017 PARIS	51	2022	42 000				

K DIVERS

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

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

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

REMUNÉRATIONS		MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES	à 0 %	à 15 %	à 19 %
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)		MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
		MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)		MVLT réalisée au cours de l'exercice			
		MVLT restant à reporter			

M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

Formulaire obligatoire (article 54 *quater* du Code général des impôts)

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

N° 2067
(2023)

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE 2022 ou exercice

Désignation de l'entreprise ABCDErgo

Adresse 42 RUE DE MAUBEUGE C/ ABC LIV 75009 PARIS

du

au

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice 1

	NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ	ADRESSE COMPLÈTE
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		

	RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice 6)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
	Montant des rémunérations de toute nature (v. notice 2)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice 3)	Valeur des avantages en nature (v. notice 4)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice 5)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice 7)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice 8)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
**									

** TOTAUX

B - AUTRES FRAIS

	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	615
Total	615

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice 1) :

Total des dépenses		Bénéfices imposables 9	
- de l'exercice . .2022. . . (total col.9 + total col.10) 10	615	- de l'exercice . .2022. . 10	8 498
- de l'exercice précédent 10	469	- de l'exercice précédent 10	7 819

Nom et qualité du signataire LOUIS TIERSONNIER
Gérant

À PARIS, le 02052023

Signature,

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

2023	**Détermination et suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report en application de l'article 212 bis du CGI**	2464

(À souscrire par les sociétés indépendantes non membres d'un groupe fiscal et par les sociétés membres d'un groupe fiscal pour la détermination de leur résultat comme si elles étaient imposées séparément)

I – Montant de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice

A- Règles de droit commun

Charges financières nettes de l'exercice	a	
EBITDA fiscal de l'exercice	b	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice (montant le plus faible entre a - 30 %*b et a - 3 000 000 €)	(c-1)	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice, après application du complément de déduction de 75 % (régime spécial applicable aux entreprises autonomes):(c-1) – 75 % x (c-1)	(c-2)	

B- Clause de sauvegarde en faveur des entreprises membres d'un groupe consolidé

Ratio fonds propres/actifs de l'entreprise en %	d	
Ratio fonds propres/actifs du groupe consolidé en %	e	
Si (d) est supérieur ou égal à (e) : Complément de déduction des charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice = 75 % x (c-1)	f	

C- Règles applicables aux situations de sous-capitalisation

Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du premier plafond de sous-capitalisation, afférent aux dettes contractées auprès d'entreprises non liées ou auprès d'entreprises liées pour la part n'excédant pas une fois et demie les fonds propres	g	
Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du second plafond de sous-capitalisation, afférent à la part des dettes contractées auprès d'entreprises liées excédant une fois et demie les fonds propres	h	

II – Suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report

A- Suivi des charges financières nettes en report

Stock de charges financières nettes restant à imputer à l'ouverture de l'exercice (y compris le solde de la fraction d'intérêt mentionné au 6ème alinéa de l'article 212 du CGI, non imputé à la clôture du dernier exercice ouvert avant le 1er janvier 2019)	i	
Montant des charges financières nettes en report transférées	(i bis)	
Dont montant des charges financières nettes transférées de plein droit (art.209-II-2 du CGI)	(i ter)	
Nombre d'opérations sur l'exercice concernées par le transfert de plein droit (2)	(i quater)	
Montant de charges financières nettes en report imputé au titre de l'exercice	j	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice et reportables : (c-1) – (f) ou (g) + 1/3 x (h)	k	
Stock de charges financières nettes restant à imputer à la clôture de l'exercice (i) - (j) + (k)	l	

B- Suivi des capacités de déduction inemployées en report

		Stock à l'ouverture de l'exercice	Capacités de déduction inemployées transférées de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	Capacités de déduction employées au titre de l'exercice (1)	Stock à la clôture de l'exercice
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-5	m				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-4	n				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-3	o				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-2	p				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-1	q				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N	r				

(1) Cette colonne peut être servie si (a) est supérieur à (c-1) – (f)

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits, charges et/ou capacités de déduction et le montant

SAGE Experts-comptables janvier 2023

2023	**Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit**	2468

(À souscrire par les entreprises non membres d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A du CGI)

1. Modalités de calcul du résultat net imposable au taux réduit de 10 %

1	2	3	4	5	6	7	
Actif, bien ou service, famille de biens ou services	Dénomination	Date de premier exercice de l'option	Résultat net déficitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent	Résultat net de l'exercice	Rapport d'assujettissement au taux réduit de l'exercice	Résultat net imposable à taux réduit	
						imputé sur le déficit de l'exercice 7a	imposé à 10 % 7b
Total							

2. Résultat net imposable à taux réduit calculé en faisant usage du rapport de remplacement

	Date de l'agrément	Résultat net imposable à taux réduit sous agrément
Total		

SAGE Experts-comptables janvier 2023

SARL ABCD ERGO
42 rue de Maubeuge
75009 PARIS

PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE pour l'exercice 2022

Le 12 Juillet 2023
A 14 heures
Au siège social

Les associés de la société sus-dénommée se sont réunis en assemblée générale ordinaire, sur convocation régulière de la gérance, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

APPROBATION DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022
QUITUS DE LA GERANCE
AFFECTATION DU RESULTAT

La séance est ouverte sous la présidence de Monsieur TIERSONNIER Louis gérant en exercice.
Lequel constate que sont présents, Monsieur TIERSONNIER Louis propriétaire de 51 parts et Madame COUDRAY propriétaire de 49 parts ; et donc que le total des parts sociales présentes est de 100 parts, soit la totalité des parts composant le capital social.
En conséquence le président déclare l'assemblée régulièrement constituée et pouvant valablement délibérer et prendre ses décisions puisque unissant plus de la moitié des parts sociales.
Puis il dispose sur le bureau de l'assemblée les documents nécessaires aux délibérations, étant observé que ceux-ci ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, pendant le délai requis par les dispositions légales, réglementaires et statutaires ce dont il lui est donné acte notamment :

- les comptes annuels dressés au 31 décembre 2022
- le rapport de gestion de la gérance
- le texte des résolutions proposées.

Lecture est donnée des rapports de gérance et le président ouvre la discussion en invitant les associés à examiner une nouvelle fois les comptes annuels. Un échange de vue intervient, au cours duquel le président fourni tous renseignements complémentaires.
Puis personne ne demandant plus la parole, le président met successivement aux voix les résolutions figurant à l'ordre du jour.

A.C.

L.T

PREMIERE RESOLUTION

Après avoir entendu le rapport de gestion de la gérance, examiné les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Et en avoir délibéré, les associés approuvent lesdits comptes tels qu'ils lui ont été présentés à savoir :

Total des produits d'exploitation 105 466 euros

Total des charges d'exploitation 94 932 euros

Bénéfice 8 498 euros

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

Comme conséquence des résolutions qui précèdent, les associés donnent quitus à la gérance au titre de l'exercice sur les comptes duquel elles viennent de se prononcer. Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

Après en avoir délibéré, et sur proposition de la gérance, les associés décident d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 soit un bénéfice de 8 498 euros en report à nouveau.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

QATRIEME RESOLUTION

Les associés confèrent tous pouvoirs au gérant, en tant que besoin, à l'effet d'effectuer tous dépôts et formalités qu'il appartiendra. Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

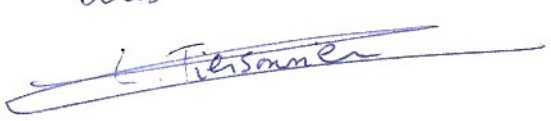
CLOTURE DE SEANCE

L'ordre du jour épuisé, et personne ne demandant plus la parole, le président lève la séance à 15 heures.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès verbal, signé de tous les associés présents, après lecture, pour servir et valoir ce que de droit.

Les associées.

Louis TIERSONNIER



Anne COUDRAY



A.C.

L.T