

Société 9e Art +
Société à Responsabilité Limitée au capital 10.000 Euros
Siège social : 71 rue Hergé — 16000 ANGOULEME
RCS ANGOULEME : 499 371 433

---000---

Procès verbal des délibérations de
l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 avril 2026

L'an deux mille vingt-six,
Le treize avril,
À 9 heures,

Les associés de la société **9eArt+**, société à responsabilité limitée au capital de 10.000 Euros, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social, sur convocation de la gérance,

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

Sont présents ou représentés :

- | | |
|---|----------|
| - Monsieur Franck BONDOUX, possédant | 91 parts |
| - La société PARTNERSHIP CONSULTING, possédant | 9 parts |
| <i>Représentée par son gérant Monsieur Franck BONDOUX</i> | |

Les associés présents ou représentés possédant ainsi 100 parts, soit la totalité des parts sociales, l'Assemblée Générale Ordinaire est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Lé Cabinet SCORE, Commissaire aux Comptes titulaire, représenté par Monsieur Michel LAIDIN, régulièrement convoqué est présent.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Franck BONDOUX, gérant.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport général du Commissaire aux comptes,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 avril 2025 et quitus à la gérance,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités
- Questions diverses.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- une copie de la lettre remise à chaque associé et les récépissés,
- la feuille de présence,
- les comptes annuels arrêtés au 30 avril 2025,
- le rapport du Commissaire aux Comptes,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.



Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport de gestion établi par la gérance.

Il est ensuite donné lecture du rapport général du Commissaire aux comptes, portant sur les comptes de l'exercice clos le 30 avril 2025.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 30 avril 2025 tels qu'ils lui ont été présentés, lesquels font ressortir un bénéfice de 1 207,69 €uros ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne pour l'exercice clos le 30 avril 2025 quitus de sa gestion à la gérance.

Cette résolution est acceptée à l'unanimité des présents et représentés.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance, et décide d'affecter le bénéfice net comptable de 1 207,69 €uros de l'exercice de la manière suivante :

- Au compte « autres réserves » pour 1 207,69 €uros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est acceptée à l'unanimité des présents et représentés.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve le rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées conformément à l'article L.223-19 du Code de Commerce.

Cette résolution est acceptée à l'unanimité des présents et représentés.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est acceptée à l'unanimité des présents et représentés.

---000---

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

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé et « *certifié conforme* » après lecture par le gérant.

La PARTNERSHIP CONSULTING

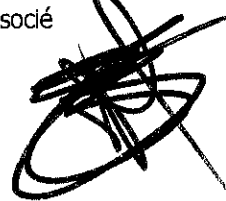
Associée

Représentée par M. Franck BONDOUX



Monsieur Franck BONDOUX

Associé



COGEP

SARL 9eme Art Plus

71 RUE HERGE

16000 ANGOULEME

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/05/2024 au 30/04/2025



Certifié conforme

COGEP GOND PONTouvre

142 ROUTE DE VARS
16160 Gond-Pontouvre

05 45 67 31 31

Sommaire

Exercice du 01/05/2024 au 30/04/2025

Compte rendu de travaux	1
----- Etats de synthèse -----	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
----- Annexe -----	7
Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et Produits constatés d'avance	18
Créances et Dettes	19
Produits et Charges exceptionnels	20
Capital social	21
----- Etats détaillés -----	22
Détail de l'Actif	23
Détail du Passif	25
Détail du Compte de Résultat	27
Soldes Intermédiaires de Gestion	31
----- Dossier de gestion -----	32
Détermination de la Capacité d'Autofinancement	33
Détermination de la Capacité d'Autofinancement	34
Tableau des Emplois et Ressources	35
Tableau de Financement	36
Du résultat à la trésorerie	37
----- Liasse fiscale -----	38
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	39
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	40
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	41
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	42
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	43
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	44
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	45
BIC-RN 2054 - Immobilisations	46
BIC-RN 2054 bis - Ecarts de réévaluation	47
BIC-RN 2055 - Amortissements	48
BIC-RN 2056 - Provisions	49

Sommaire

Exercice du 01/05/2024 au 30/04/2025

BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	50
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	51
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	52
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	53
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	54
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	55
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	56
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	57
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée	58
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1	59
BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1	60

4

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL 9eme Art Plus** relatifs à l'exercice du **01/05/2024** au **30/04/2025** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	2 487 097	euros
Chiffre d'affaires :	4 055 024	euros
Résultat net comptable :	1 208	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

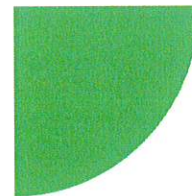
Fait à Gond-Pontouvre
Le 28/07/2025

Fabrice LEON
Expert Comptable



COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/05/2024 au 30/04/2025



ETATS DE SYNTHESE



COGEP

Bilan Actif

		30/04/2025			30/04/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	105		105	105
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 800	1 800		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	61 507	59 450	2 057	3 945
	Autres immobilisations corporelles	250 426	240 299	10 127	16 466
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 273		8 273	8 273
TOTAL (II)		322 111	301 549	20 562	28 789
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	78 149		78 149	112 878
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	510 753	45 165	465 588	451 729
	Autres créances	1 867 344		1 867 344	2 167 134
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	153		153	153
	DISPONIBILITES	14 835		14 835	186 973
	Charges constatées d'avance	40 466		40 466	54 569
	TOTAL (III)	2 511 700	45 165	2 466 535	2 973 434
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 833 811	346 714	2 487 097	3 002 223
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				8 273	8 273
(3) dont créances à plus d'un an					

20

Bilan Passif

		30/04/2025	30/04/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	120 248	361 212
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 208	(240 964)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		132 455	131 248
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	31 566	
	Provisions pour charges		
Total des provisions		31 566	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	278 917	1 203 740
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 001	3 001
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 841 402	1 279 953
	Dettes fiscales et sociales	183 095	319 418
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 661	14 864
	Produits constatés d'avance (1)		50 000
	Total des dettes	2 323 076	2 870 976
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 487 097	3 002 223
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 207,69	(240 964,17)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 323 076	2 870 976
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		79 265	880 966
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat ^{1/2}

		30/04/2025		30/04/2024	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	102 572		102 572	104 013
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 952 453		3 952 453	3 197 673
	Montant net du chiffre d'affaires	4 055 024		4 055 024	3 301 686
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 469 100	2 657 844
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			36 348	1 172
	Autres produits			71	63 620
	Total des produits d'exploitation (1)			6 560 544	6 024 323
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				33 081
	Variation de stock			34 729	(12 974)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			5 735 470	5 316 459
	Impôts, taxes et versements assimilés			10 107	11 868
	Salaires et traitements			425 299	603 354
	Charges sociales du personnel			177 875	235 686
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			11 534	13 756
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			35 287	1 330
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			99 239	162 671
	Total des charges d'exploitation (2)			6 529 540	6 365 232
	RESULTAT D'EXPLOITATION			31 004	(340 909)

Compte de Résultat ^{2/2}

		30/04/2025	30/04/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		31 004	(340 909)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3	2
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	3	2
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	(2 246)	30 146
	Différences négatives de change	95	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	(2 152)	30 146
RESULTAT FINANCIER		2 155	(30 144)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		33 159	(371 054)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		158 200
	Total des produits exceptionnels		158 200
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	385	28 111
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	31 566	
	Total des charges exceptionnelles	31 951	28 111
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(31 951)	130 089
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		6 560 547	6 182 524
TOTAL DES CHARGES		6 559 339	6 423 488
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 208	(240 964)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

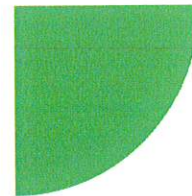
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/05/2024 au 30/04/2025



ANNEXE



COGEP

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SARL 9eme Art Plus

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2026, dont le total est de **2 487 097 euros**, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **1 208 euros**

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/05/2024** au **30/04/2025**.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Éléments significatifs

A la date de clôture, il existe un risque prud'hommal. Ce dernier a été provisionné en fonction de l'évolution de la procédure et apparaît au poste " provisions pour risques" pour un montant de 31 566 €.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **30/04/2025** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Règles et Méthodes Comptables

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans

Règles et Méthodes Comptables

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 3 ans

* Matériel de bureau : 2 à 5 ans

* Matériel informatique : 2 à 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Règles et Méthodes Comptables

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Indemnité de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. L'entreprise a opté pour la non comptabilisation de ces engagements sous forme de provision. Le montant des engagements déterminés en fonction des salaires, de l'âge, de l'ancienneté des salariés et d'une probabilité estimée de présence dans l'entreprise à l'âge du départ en retraite est de 21 280 € au 30/04/2025.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	105					105
	Autres	1 800					1 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 906					1 906
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	61 507					61 507
	Instal., agencement, aménagement divers	10 519					10 519
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	191 317					191 317
	Emballages récupérables et divers	45 281		3 308			48 589
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	308 624		3 308			311 932
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 273					8 273
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 273					8 273
TOTAL		318 803		3 308			322 111

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 800			1 800
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 800			1 800
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	57 562	1 887		59 450
Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 519			10 519
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	180 880	5 581		186 462
Emballages récupérables et divers	39 253	4 066		43 318
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	288 214	11 534		299 748
TOTAL	290 014	11 534		301 549

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/04/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		31 566		31 566
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			31 566		31 566
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	9 878	35 287		45 165
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 878	35 287		45 165
TOTAL GENERAL		9 878	66 853		76 731
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			35 287		
			31 566		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Produits à recevoir

30/04/2025

Total des Produits à recevoir		1 345 964
Autres créances clients		40 648
Clients - factures à établir	40 648	
Autres créances		1 305 315
Org.soc.-Produits à recevoir	4 665	
Etat-produits à recevoir	1 300 650	

Charges à payer

30/04/2025

Total des Charges à payer		289 127
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		207 825
Fournisseurs fnp	207 825	
Dettes fiscales et sociales		81 302
Dettes prov. congés payés	46 202	
Dettes prov. congés rtt	8 303	
Charges sur congés à payer	18 481	
Charges sur congés rtt	3 321	
Charges sociales à payer	1 589	
Etat - autres charges à payer	3 406	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/04/2025	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		40 466	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		40 466	

Créances et Dettes

		30/04/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 273	8 273	
	Clients douteux ou litigieux	53 591	53 591	
	Autres créances clients	457 162	457 162	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 009	3 009	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 665	4 665	
	Impôts sur les bénéfices	205	205	
	Taxes sur la valeur ajoutée	499 990	499 990	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 300 650	1 300 650	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	58 825	58 825	
	Charges constatées d'avances	40 466	40 466	
TOTAL DES CREANCES		2 426 837	2 426 837	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/04/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	79 265	79 265		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	199 653	199 653		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	161	161		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 841 402	1 841 402		
	Personnel et comptes rattachés	54 631	54 631		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 410	46 410		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	77 031	77 031		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxés et assimilés	5 022	5 022		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 840	2 840		
	Autres dettes	16 661	16 661		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 323 076	2 323 076		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		970 649			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 093 770			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 840			

Produits et Charges exceptionnels

30/04/2025

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		31 951
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		385
Pénalités et amendes fiscales	385	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		31 566
Dot. prov risques & charges	31 566	
Résultat exceptionnel		(31 951)

Capital social

		30/04/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	100,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	100,0000	10 000,00



COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/05/2024 au 30/04/2025



ETATS DETAILLES



COGEP

Détail de l'Actif

	01/05/2024 30/04/2025	12 mois	01/05/2023 30/04/2024	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	20 562,47	0,83	28 788,83	0,96	(8 226,36)	-28,57
Frais d'établissement	105,30		105,30			
20100000 Frais d'établissement	105,30		105,30			
Concessions brevets et droits similaires						
20510000 Logiciel	1 800,41	0,07	1 800,41	0,06		
28050000 Amort. concessions et droits	(1 800,41)	-0,07	(1 800,41)	-0,06		
Installations techniques, matériel et outillage	2 057,15	0,08	3 944,57	0,13	(1 887,42)	-47,85
21500000 Matériels & outillages	61 506,74	2,47	61 506,74	2,05		
28150000 Amort. matériel et outillage	(59 449,59)	-2,39	(57 562,17)	-1,92	(1 887,42)	-3,28
Autres immobilisations corporelles	10 126,78	0,41	16 465,72	0,55	(6 338,94)	-38,50
21812000 Signalétique	10 519,00	0,42	10 519,00	0,35		
21830000 Matériel de bureau & informati	33 781,91	1,36	33 781,91	1,13		
2183000000 Matériel bureau & informatique	2 793,60	0,11	2 793,60	0,09		
21840000 Mobilier	154 741,85	6,22	154 741,85	5,15		
21850000 Agencements	48 589,26	1,95	45 281,26	1,51	3 308,00	7,31
28181200 Amort. signalétique	(10 519,00)	-0,42	(10 519,00)	-0,35		
28183000 Amort. matériel de bureau & in	(33 294,98)	-1,34	(30 037,65)	-1,00	(3 257,33)	-10,84
28184000 Amort. mobilier	(153 166,69)	-6,16	(150 842,69)	-5,02	(2 324,00)	-1,54
28185000 Amort. agencement	(43 318,17)	-1,74	(39 252,56)	-1,31	(4 065,61)	-10,36
Autres immobilisations financières	8 273,24	0,33	8 273,24	0,28		
27500000 Dépôts et cautionnements versés	8 273,24	0,33	8 273,24	0,28		
TOTAL III - Actif Circulant NET	2 466 534,51	99,17	2 973 434,45	99,04	(506 899,94)	-17,05
Marchandises	78 148,70	3,14	112 878,00	3,76	(34 729,30)	-30,77
37000000 Stocks de marchandises	78 148,70	3,14	112 878,00	3,76	(34 729,30)	-30,77
Créances clients et comptes rattachés	465 587,68	18,72	451 728,54	15,05	13 859,14	3,07
041D Collectif clients débiteurs	416 513,97	16,75	183 363,20	6,11	233 150,77	127,15
41600000 Clients douteux	53 590,74	2,15	11 443,54	0,38	42 147,20	368,31
41810000 Clients - factures à établir	40 648,34	1,63	266 800,00	8,89	(226 151,66)	-84,76
49100000 Prov. comptes de clients	(45 165,37)	-1,82	(9 878,20)	-0,33	(35 287,17)	-357,2
Autres créances	1 867 343,95	75,08	2 167 134,22	72,18	(299 790,27)	-13,83
040D Collectif fournisseurs débiteurs	25 107,77	1,01	29 567,29	0,98	(4 459,52)	-15,08
40960000 Frss-embal.mat.à rendre	30,00		30,00			
40980000 R.r.r. à obtenir, avoirs non			20 000,00	0,67	(20 000,00)	-100,0
42100000 Personnel-rémunération due	8,58		461,13	0,02	(452,55)	-98,14
42500000 Personnel - avances et acompte	3 000,00	0,12	3 000,00	0,10		
43870000 Org.soc.-Produits à recevoir	4 665,45	0,19			4 665,45	
44400000 Etat impôts sur les bénéfices	205,00	0,01	205,00	0,01		
44526900 Tva ded. acquisitions intraco	0,36		0,36			
44527900 Tva coll. acquis. intracomm.	2 268,00	0,09	1 150,00	0,04	1 118,00	97,22
44562000 Tva déductible s/immo	0,05		0,05			
44566120 Tva déductible 5.5 %	4 140,34	0,17	3 242,47	0,11	897,87	27,69
44566140 Tva déductible 20%	301 306,07	12,11	436 282,26	14,53	(134 976,19)	-30,94
44566150 Tva déductible 10%	12 918,65	0,52	9 605,11	0,32	3 313,54	34,50
44566210 Tva déductible 2,10%	102,87		78,25		24,62	31,46
44567000 Crédit de tva à reporter			20 150,00	0,67	(20 150,00)	-100,0
44571000 Tva collectée ventes à 2,10%	323,43	0,01	323,27	0,01	0,16	0,05
44571100 Créances irrécouvrables	827,16	0,03	825,39	0,03	1,77	0,21
44571200 Tva collectée 8.5%	0,35		0,35			

Détail de l'Actif

		01/05/2024 30/04/2025	12 mois	01/05/2023 30/04/2024	12 mois	Variations	%
44572000	Tva collectée ventes à 5,50%	4 504,23	0,18	4 500,15	0,15	4,08	0,09
44574000	Tva collectée sur ventes 7 %	11,70		11,70			
44575000	Tva collectée ventes à 10%	90 894,53	3,65			90 894,53	
44583000	Tva - remboursement crédit dem	55 476,00	2,23	250 000,00	8,33	(194 524,00)	-77,81
44586000	Tva sur factures non parvenues	27 216,04	1,09	29 868,74	0,99	(2 652,70)	-8,88
44870000	Etat-produits à recevoir	1 300 650,00	52,30	1 338 700,00	44,59	(38 050,00)	-2,84
46700000	Débiteurs, créditeurs divers	380,94	0,02			380,94	
46720000	Règlement par carte bancaire	33 306,43	1,34	19 132,70	0,64	14 173,73	74,08
Valeurs mobilières de placement		152,50	0,01	152,50	0,01		
50820000	Bons de souscription	152,50	0,01	152,50	0,01		
Disponibilités		14 835,20	0,60	186 972,64	6,23	(172 137,44)	-92,07
51211000	Crédit coopératif	4 335,04	0,17	167 368,39	5,57	(163 033,35)	-97,41
51212000	Crédit agricole			13 653,55	0,45	(13 653,55)	-100,0
51213000	Paypal	295,53	0,01	295,53	0,01		
51214000	Stripe			40,65		(40,65)	-100,0
53100000	Caisse	8 179,78	0,33	3 589,67	0,12	4 590,11	127,87
53140000	Caisse en devise	509,84	0,02	509,84	0,02		
58200000	Echanges et compensations	1 515,01	0,06	1 515,01	0,05		
Charges constatées d'avance		40 466,48	1,63	54 568,55	1,82	(14 102,07)	-25,84
48600000	Charges constatées d'avance	40 466,48	1,63	54 568,55	1,82	(14 102,07)	-25,84
TOTAL DU BILAN ACTIF		2 487 096,98	100,00	3 002 223,28	100,00	(515 126,30)	-17,16



Détail du Passif

	01/05/2024 30/04/2025	12 mois	01/05/2023 30/04/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	132 455,19	5,33	131 247,50	4,37	1 207,69	0,92
Capital Social ou individuel	10 000,00	0,40	10 000,00	0,33		
10100000 Capital	10 000,00	0,40	10 000,00	0,33		
Réserve légale	1 000,00	0,04	1 000,00	0,03		
10610000 Réserve légale	1 000,00	0,04	1 000,00	0,03		
Autres réserves	120 247,50	4,83	361 211,67	12,03	(240 964,17)	-66,71
10680000 Autres réserves	120 247,50	4,83	361 211,67	12,03	(240 964,17)	-66,71
Résultat de l'exercice	1 207,69	0,05	(240 964,17)	-8,03	242 171,86	100,50
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	31 565,87	1,27			31 565,87	
Provisions pour risques	31 565,87	1,27			31 565,87	
15110000 Provisions pour risques	31 565,87	1,27			31 565,87	
TOTAL IV - Total des dettes	2 323 075,92	93,41	2 870 975,78	95,63	(547 899,86)	-19,08
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	278 917,46	11,21	1 203 740,16	40,09	(924 822,70)	-76,83
16420000 PGE	199 652,89	8,03	322 774,14	10,75	(123 121,25)	-38,14
51212000 Crédit agricole	68 425,85	2,75			68 425,85	
51214000 Stripe	96,68				96,68	
51900000 Concours bancaires courants			878 700,00	29,27	(878 700,00)	-100,0
58000000 Virements internes	162,87	0,01	775,94	0,03	(613,07)	-79,01
58100000 Encaissements CB	10 579,17	0,43	1 490,08	0,05	9 089,09	609,97
Emprunts et dettes financières divers	3 000,64	0,12	3 000,64	0,10		
16550000 Cautions clts	161,00	0,01	161,00	0,01		
45500000 Associés-Comptes courants FRANCK B	2 839,64	0,11	2 839,64	0,09		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 841 402,28	74,04	1 279 953,20	42,63	561 449,08	43,86
040C Collectif fournisseurs créditeurs	1 633 577,23	65,68	1 071 290,01	35,68	562 287,22	52,49
40810000 Fournisseurs fnp	207 825,05	8,36	208 663,19	6,95	(838,14)	-0,40
Dettes fiscales et sociales	183 094,85	7,36	319 417,92	10,64	(136 323,07)	-42,68
42700000 Compte n°42700000	126,00	0,01			126,00	
42820000 Dettes prov. congés payés	46 202,35	1,86	52 037,32	1,73	(5 834,97)	-11,21
42821000 Dettes prov. congés rtt	8 303,00	0,33	7 420,64	0,25	882,36	11,89
43100000 Urssaf	12 304,84	0,49	15 730,36	0,52	(3 425,52)	-21,78
43700000 Umni	1 136,79	0,05	1 136,64	0,04	0,15	0,01
43730000 Humanis	2 630,55	0,11	4 495,07	0,15	(1 864,52)	-41,48
43770000 Radiancé prévoyance	397,74	0,02	716,80	0,02	(319,06)	-44,51
43770100 Agessa	5 088,76	0,20	1 678,46	0,06	3 410,30	203,18
43770200 RACD	25,29		25,29			
43771000 Mutualité française mutuelle	1 435,40	0,06	1 036,91	0,03	398,49	38,43
43820000 Charges sur congés à payer	18 480,95	0,74	19 458,97	0,65	(978,02)	-5,03
43821000 Charges sur congés rtt	3 321,20	0,13	2 887,19	0,10	434,01	15,03
43860000 Charges sociales à payer	1 588,56	0,06	1 107,70	0,04	480,86	43,41
44210000 Etat - Prélèvement Source	1 441,21	0,06	1 370,30	0,05	70,91	5,17
44300000 Indemnités Chômage Partiel	175,28	0,01	175,28	0,01		
44575000 Tva collectée ventes à 10%			8 909,96	0,30	(8 909,96)	-100,0
44576000 Tva collectée ventes à 20%	73 137,56	2,94	155 638,73	5,18	(82 501,17)	-53,01
44576100 Tva collectée 20 % débits	1 584,57	0,06			1 584,57	
44587000 Tva sur factures à établir	2 308,80	0,09	42 571,70	1,42	(40 262,90)	-94,58
44820000 Charges fiscales sur c.p.			91,27		(91,27)	-100,0

38

Détail du Passif

		01/05/2024 30/04/2025	12 mois	01/05/2023 30/04/2024	12 mois	Variations	%
44860000	Etat - autres charges à payer	3 406,00	0,14	2 929,33	0,10	476,67	16,27
Autres dettes		16 660,69	0,67	14 863,86	0,50	1 796,83	12,09
041C	Collectif clients créditeurs	16 032,15	0,64	8 746,96	0,29	7 285,19	83,29
41980000	R.r.r. à accorder et avoirs			1 369,80	0,05	(1 369,80)	-100,0
467 00000	Debiteurs créditeurs divers	406,29	0,02	107,66		298,63	277,38
46710000	Frais intervenants Externes	138,30	0,01	4 267,58	0,14	(4 129,28)	-96,76
46731000	Pass Culture	83,95		371,86	0,01	(287,91)	-77,42
Produits constatés d'avance				50 000,00	1,67	(50 000,00)	-100,0
48700000	Produits constatés d'avance			50 000,00	1,67	(50 000,00)	-100,0
TOTAL DU BILAN PASSIF		2 487 096,98	100,00	3 002 223,28	100,00	(515 126,30)	-17,16

Détail du Compte de Résultat

	01/05/2024 30/04/2025	12 mois	01/05/2023 30/04/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	6 560 543,86	161,79	6 024 322,51	182,46	536 221,35	8,90
Ventes de marchandises	102 571,90	2,53	104 013,01	3,15	(1 441,11)	-1,39
Ventes de marchandises FRANCE	102 571,90	2,53	104 013,01	3,15	(1 441,11)	-1,39
70770100 Ventes produits 20%	39 079,55	0,96	77 181,68	2,34	(38 102,13)	-49,37
70771000 Ventes produits 5,5%	59 287,90	1,46	21 222,68	0,64	38 065,22	179,36
70771100 ventes produits exo	992,24	0,02	1 917,93	0,06	(925,69)	-48,27
70771200 Ventes Produits CEE	982,06	0,02	961,60	0,03	20,46	2,13
70772100 Ventes produits 10 %	2 230,15	0,05	2 519,12	0,08	(288,97)	-11,47
70773000 Ventes affiches & cartes posta			210,00	0,01	(210,00)	-100,0
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	3 952 452,51	97,47	3 197 673,28	96,85	754 779,23	23,60
Production vendue Services FRANCE	3 952 452,51	97,47	3 197 673,28	96,85	754 779,23	23,60
70600000 Prestations de services	69 527,96	1,71	97 243,28	2,95	(27 715,32)	-28,50
70610000 Prestations de services CEE	400,00	0,01	5 300,00	0,16	(4 900,00)	-92,45
70611000 Ventes billetterie 2,10%	50 542,60	1,25	20 074,43	0,61	30 468,17	151,78
70615000 Ventes billetterie 10%	965 726,52	23,82	800 463,19	24,24	165 263,33	20,65
70622000 Accreditations 10%	63 347,42	1,56	48 416,11	1,47	14 931,31	30,84
70631000 animateur et guide 20%	14 953,11	0,37	7 910,42	0,24	7 042,69	89,03
70640000 Partenariat 20%	182 880,00	4,51	295 000,00	8,93	(112 120,00)	-38,01
70641000 Partenariat exo	33 700,00	0,83	55 000,00	1,67	(21 300,00)	-38,73
70641100 Co-Productions 20 %	291 000,00	7,18			291 000,00	
70641120 Co-Productions CEE	10 000,00	0,25			10 000,00	
70643000 Partenariat Entreprises (Partnership)	615 000,00	15,17	420 000,00	12,72	195 000,00	46,43
70800000 Produits des activités annexes	1 136,70	0,03	16 294,04	0,49	(15 157,34)	-93,02
70801000 Refacturations exo	9 638,00	0,24	31,68		9 606,32	N/S
70802000 Refacturations 20%	121 723,77	3,00	46 504,61	1,41	75 219,16	161,75
70811000 Location de stands CEE	475 328,60	11,72	182 538,07	5,53	292 790,53	160,40
70812000 Location stand 20%	787 456,40	19,42	857 019,03	25,96	(69 562,63)	-8,12
70813000 Location de stands Export	129 505,46	3,19	181 920,28	5,51	(52 414,82)	-28,81
70820000 Echange partenariat tva	57 868,20	1,43	119 907,65	3,63	(62 039,45)	-51,74
70843000 Location expo 20%	21 300,00	0,53	8 000,00	0,24	13 300,00	166,25
70845000 Frais de port	3 695,85	0,09	3 542,49	0,11	153,36	4,33
70846000 Frais de ports exo	631,92	0,02	2 018,31	0,06	(1 386,39)	-68,69
70850000 Prestations assurances			180,69	0,01	(180,69)	-100,0
70861000 Prest publicitaire	10 725,00	0,26	16 403,00	0,50	(5 678,00)	-34,62
70861500 Prest publicitaire CEE	2 000,00	0,05			2 000,00	
70862000 Prest publicitaire exo	34 365,00	0,85	13 906,00	0,42	20 459,00	147,12
Montant net du chiffre d'affaires	4 055 024,41	100,00	3 301 686,29	100,00	753 338,12	22,82
Subventions	2 469 100,00	60,89	2 657 843,68	80,50	(188 743,68)	-7,10
74000000 Subventions d'exploitation	3 000,00	0,07	15 143,68	0,46	(12 143,68)	-80,19
74100000 Subvention FNADT	60 000,00	1,48	40 000,00	1,21	20 000,00	50,00
74110000 Subvention Région Nouvelle Aquitaine	785 000,00	19,36	776 600,00	23,52	8 400,00	1,08
74120000 Subvention Ville Angoulême	511 750,00	12,62	511 750,00	15,50		
74130000 Subventions Etat			200 000,00	6,06	(200 000,00)	-100,0
74140000 Subvention Grand Angoulême	554 350,00	13,67	554 350,00	16,79		
74150000 Subvention Département Charente	200 000,00	4,93	220 000,00	6,66	(20 000,00)	-9,09
74220000 Subvention DRAC	140 000,00	3,45	140 000,00	4,24		
74230000 Subvention CNL	200 000,00	4,93	200 000,00	6,06		
74240000 Subvention CCI Angoulême	15 000,00	0,37			15 000,00	
Reprises sur amts, dépréciations et provisions	36 348,00	0,90	1 172,12	0,04	35 175,88	N/S
79100000 Transferts de charges (avec tv			(3 561,05)	-0,11	3 561,05	100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/05/2024 30/04/2025	12 mois	01/05/2023 30/04/2024	12 mois	Variations	%
79125000	Indemnités journalières	36 348,00	0,90	4 733,17	0,14	31 614,83	667,94
Autres produits d'exploitation		71,45		63 620,42	1,93	(63 548,97)	-99,89
75800000	Produits divers de gestion cou	71,45		63 620,42	1,93	(63 548,97)	-99,89
Total des charges d'exploitation		6 529 539,89	161,02	6 365 231,62	192,79	164 308,27	2,58
Achats de marchandises				33 081,00	1,00	(33 081,00)	-100,0
60700000	Achats de marchandises exonéré			1 177,00	0,04	(1 177,00)	-100,0
60750000	Achats marchandises festival			31 904,00	0,97	(31 904,00)	-100,0
Variation de stocks de marchandises		34 729,30	0,86	(12 974,00)	-0,39	47 703,30	367,68
60370000	Variation stocks marchandises	34 729,30	0,86	(12 974,00)	-0,39	47 703,30	367,68
Autres achats et charges externes		5 735 469,50	141,44	5 316 459,42	161,02	419 010,08	7,88
60510000	Achat billetterie festival			378,00	0,01	(378,00)	-100,0
60511000	Achat billetterie intracomm			4 816,50	0,15	(4 816,50)	-100,0
60610000	Eau, électricité	3 099,42	0,08	5 720,79	0,17	(2 621,37)	-45,82
60611000	Electricité festival	22 151,09	0,55	24 123,68	0,73	(1 972,59)	-8,18
60612000	Gaz	6 186,46	0,15	5 589,73	0,17	596,73	10,68
60613000	Chauffage festival	20 536,33	0,51	15 304,55	0,46	5 231,78	34,18
60630000	Fourn. entretien, petit équip.	12 737,75	0,31	6 848,73	0,21	5 889,02	85,99
60631000	Fournitures expo	289 847,10	7,15	178 505,19	5,41	111 341,91	62,37
60633000	Signalétique	29 958,61	0,74	20 404,00	0,62	9 554,61	46,83
60640000	Fournitures administratives	5 378,55	0,13	9 556,85	0,29	(4 178,30)	-43,72
60660000	Carburant	5 186,14	0,13	6 954,99	0,21	(1 768,85)	-25,43
61105000	Sous traitance générale	706 986,02	17,43	497 386,02	15,06	209 600,00	42,14
61105100	Sous-traitance intracomm			702,76	0,02	(702,76)	-100,0
61110000	Sous-traitance site internet	25 797,80	0,64	72 841,76	2,21	(47 043,96)	-64,58
61120000	Sous-traitance prestations tec	255 823,74	6,31	158 279,20	4,79	97 544,54	61,63
61130000	Sous-traitance création	217 809,81	5,37	211 789,61	6,41	6 020,20	2,84
61140000	Sous-traitance commissariat ex	31 800,00	0,78	27 500,00	0,83	4 300,00	15,64
61150000	Sous-traitance scénographie	399 827,12	9,86	573 028,86	17,36	(173 201,74)	-30,23
61160000	Sous-traitance réalisation fil	8 175,00	0,20	12 478,00	0,38	(4 303,00)	-34,48
61170000	Sous-traitance communication	408 873,15	10,08	420 768,83	12,74	(11 895,68)	-2,83
61180000	Prestation direction	114 000,00	2,81	114 000,00	3,45		
61320000	Locations immobilières	91 208,52	2,25	84 918,71	2,57	6 289,81	7,41
61330000	Locations mobilières	19 372,00	0,48	13 564,21	0,41	5 807,79	42,82
61350000	Locations diverses	1 257 617,34	31,01	1 179 291,77	35,72	78 325,57	6,64
61351000	Locations véhicules	16 681,56	0,41	12 731,23	0,39	3 950,33	31,03
61400000	Charges locatives	1 374,00	0,03	1 332,00	0,04	42,00	3,15
61520000	Entretien biens immobiliers	11 685,10	0,29	13 503,92	0,41	(1 818,82)	-13,47
61550000	Entretiens reparations diverse	28 296,35	0,70	28 687,69	0,87	(391,34)	-1,36
61560000	Contrats de maintenance	4 366,16	0,11	5 366,75	0,16	(1 000,59)	-18,64
61600000	Assurances sur locations récurrentes	174,00		174,00	0,01		
61610000	Assurance multi-risques	80 283,04	1,98	81 017,41	2,45	(734,37)	-0,91
61638000	Assurance véhicules	15 762,29	0,39	6 566,65	0,20	9 195,64	140,04
61800000	Services extérieurs divers			270,00	0,01	(270,00)	-100,0
61810000	Documentation diverse	719,71	0,02	352,01	0,01	367,70	104,46
61830000	Presse, doc, abonnements	47 890,18	1,18	40 846,97	1,24	7 043,21	17,24
62140000	Personnel extérieur fibd	125 924,42	3,11	150 430,81	4,56	(24 506,39)	-16,29
62220000	Commission sur ventes	98 942,73	2,44	213 675,10	6,47	(114 732,37)	-53,69
62221000	Commissions sur Partenariats	169 255,00	4,17			169 255,00	
62260000	Honoraires	140 728,44	3,47	81 562,28	2,47	59 166,16	72,54
62270000	Frais actes contentieux	4 734,50	0,12	542,98	0,02	4 191,52	771,95
62310000	Publications festival	50 954,00	1,26	52 942,89	1,60	(1 988,89)	-3,76
62320000	Annonces, insertions	55 841,80	1,38	62 764,62	1,90	(6 922,82)	-11,03
62340000	Dons, Cadeaux	1 180,23	0,03	2 414,62	0,07	(1 234,39)	-51,12
62360000	Echanges, partenariats	57 868,21	1,43	119 907,65	3,63	(62 039,44)	-51,74
62400000	Transports biens	29 032,47	0,72	39 338,87	1,19	(10 306,40)	-26,20

Détail du Compte de Résultat

		01/05/2024 30/04/2025	12 mois	01/05/2023 30/04/2024	12 mois	Variations	%
62410000	Transport personnes	23 080,06	0,57	19 227,61	0,58	3 852,45	20,04
62510000	Voyages déplacements	181 385,84	4,47	121 351,92	3,68	60 033,92	49,47
62530000	Stationnement	4 320,68	0,11	4 362,78	0,13	(42,10)	-0,96
62570000	Réceptions	86 242,35	2,13	83 617,84	2,53	2 624,51	3,14
62590000	Frais hébergements	234 358,33	5,78	207 003,27	6,27	27 355,06	13,21
62610000	Frais postaux, timbres	14 668,49	0,36	13 714,71	0,42	953,78	6,95
62620000	Téléphone	44 234,58	1,09	49 111,08	1,49	(4 876,50)	-9,93
62630000	Internet	3 000,00	0,07			3 000,00	
62700000	Services bancaires	10 219,87	0,25	8 312,04	0,25	1 907,83	22,95
62780000	Frais bancaires	581,71	0,01	318,25	0,01	263,46	82,78
62810000	Cotisations	2 365,52	0,06	1 858,08	0,06	507,44	27,31
62850000	Gardiennage, sécurité	256 945,93	6,34	248 400,65	7,52	8 545,28	3,44
Impôts, taxes et versements assimilés		10 106,51	0,25	11 868,34	0,36	(1 761,83)	-14,84
63110000	Taxe d'apprentissage	2 872,30	0,07	4 390,87	0,13	(1 518,57)	-34,58
63180000	Taxes sur prov cp et rtt	(91,27)		(740,72)	-0,02	649,45	87,68
63330000	Formation prof continue	2 609,81	0,06	3 869,53	0,12	(1 259,72)	-32,55
63511000	Contrib. eco. territoriale	4 715,67	0,12	4 317,66	0,13	398,01	9,22
63700000	Autres organ. (autres impôts)			31,00		(31,00)	-100,0
Salaires et traitements		425 299,38	10,49	603 354,46	18,27	(178 055,08)	-29,51
64110000	Salaires appointements	430 251,99	10,61	598 646,35	18,13	(168 394,36)	-28,13
64115000	Salaires guso			1 158,58	0,04	(1 158,58)	-100,0
64120000	Congés payés	(5 834,97)	-0,14	(7 645,38)	-0,23	1 810,41	23,68
64121000	Congés rtt	882,36	0,02	851,53	0,03	30,83	3,62
64140000	Indemnités et avantages divers			10 343,38	0,31	(10 343,38)	-100,0
Charges sociales du personnel		177 875,05	4,39	235 686,07	7,14	(57 811,02)	-24,53
64510000	Cotisations urssaf	113 304,48	2,79	163 791,83	4,96	(50 487,35)	-30,82
64515000	Charges sociales guso			356,10	0,01	(356,10)	-100,0
64530000	Cotisations Retraite complémentaire	25 634,11	0,63	45 180,21	1,37	(19 546,10)	-43,26
64570000	Cotisations mutuelle + prev	17 658,61	0,44	24 030,63	0,73	(6 372,02)	-26,52
64580000	Cotisations autres organismes	100,68				100,68	
64581000	Charges congés rtt	434,01	0,01	537,96	0,02	(103,95)	-19,32
64582000	Charges s/congés payes	(978,02)	-0,02	(2 453,90)	-0,07	1 475,88	60,14
64700000	Indemnités transport	2 802,86	0,07	3 219,24	0,10	(416,38)	-12,93
64710000	Indemnités journalières	17 342,32	0,43			17 342,32	
647500000	Médecine du travail	1 576,00	0,04	1 024,00	0,03	552,00	53,91
Dotation aux amortissements sur immobilisations		11 534,36	0,28	13 755,70	0,42	(2 221,34)	-16,15
68112000	Dot/amort. immob. corporelles	11 534,36	0,28	13 755,70	0,42	(2 221,34)	-16,15
Dotations aux provisions sur actif circulant		35 287,17	0,87	1 330,00	0,04	33 957,17	N/S
68174000	Dotation prov. créances douteu	35 287,17	0,87	1 330,00	0,04	33 957,17	N/S
Autres charges		99 238,62	2,45	162 670,63	4,93	(63 432,01)	-38,99
65100000	Redevances /concessions, breve	1 841,78	0,05	2 216,12	0,07	(374,34)	-16,89
65160000	Droits auteurs agessa	74 747,54	1,84	139 662,71	4,23	(64 915,17)	-46,48
65410000	Créances irrécouvrables	4 091,23	0,10	937,75	0,03	3 153,48	336,28
65600000	Pertes de change exploitation	57,99				57,99	
65800000	Charges de gestion courante	15 500,08	0,38	15 954,05	0,48	(453,97)	-2,85
65850000	challenge Digital			900,00	0,03	(900,00)	-100,0
65860000	Bourses jeunes talents	3 000,00	0,07	3 000,00	0,09		
Résultat d'exploitation		31 003,97	0,76	(340 909,11)	-10,33	371 913,08	109,09
Total des produits financiers		3,05		1,53		1,52	99,35

Détail du Compte de Résultat

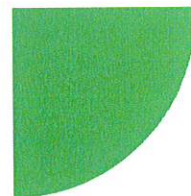
	01/05/2024 30/04/2025	12 mois	01/05/2023 30/04/2024	12 mois	Variations	%
Autres intérêts et produits assimilés		3,05		1,53	1,52	99,35
76800000 Intérêts financiers		3,05		1,53	1,52	99,35
Total des charges financières		(2 151,54) -0,05		30 145,98 0,91	(32 297,52)	-107,1
Intérêts et charges assimilées		(2 246,14) -0,06		30 145,98 0,91	(32 392,12)	-107,4
66110000 Intérêts emprunts & dettes		(2 559,96) -0,06		27 407,10 0,83	(29 967,06)	-109,3
66116000 Intérêts s/emprunts				2 667,40 0,08	(2 667,40)	-100,0
66160000 Intérêts et agios bancaires		313,82 0,01		71,48	242,34	339,03
Différences négatives de change		94,60			94,60	
66600000 Pertes de change		94,60			94,60	
Résultat financier		2 154,59 0,05		(30 144,45) -0,91	32 299,04	107,15
Résultat courant avant impôts		33 158,56 0,82		(371 053,56) -11,24	404 212,12	108,94
Total des produits exceptionnels				158 200,00 4,79	(158 200,00)	-100,0
Reprises sur provisions et transferts de charges				158 200,00 4,79	(158 200,00)	-100,0
78750000 Repr.prov. / Exceptionnel				158 200,00 4,79	(158 200,00)	-100,0
Total des charges exceptionnelles		31 950,87 0,79		28 110,61 0,85	3 840,26	13,66
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		385,00 0,01		28 110,61 0,85	(27 725,61)	-98,63
67120000 Pénalités et amendes fiscales		385,00 0,01		16,80	368,20	N/S
67180000 Charges except./ope.gestion				15 147,45 0,46	(15 147,45)	-100,0
67210000 Charges sur ex. antérieurs				12 946,36 0,39	(12 946,36)	-100,0
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		31 565,87 0,78			31 565,87	
68750000 Dot. prov risques & charges		31 565,87 0,78			31 565,87	
Résultat exceptionnel		(31 950,87) -0,79		130 089,39 3,94	(162 040,26)	-124,5
Résultat de l'exercice		1 207,69 0,03		(240 964,17) -7,30	242 171,86	100,50

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/05/2024 30/04/2025	12 mois	01/05/2023 30/04/2024	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	4 055 024	100,00	3 301 686	100,00	753 338	22,82
Ventes de marchandises	102 572	2,53	104 013	3,15	(1 441)	-1,39
- Achats de marchandises			33 081	31,80	(33 081)	-100,00
- Variation stocks de marchandises	34 729	33,86	(12 974)	-12,47	47 703	-367,68
MARGE COMMERCIALE (a)	67 843	66,14	83 906	80,67	(16 063)	-19,14
Production vendue	3 952 453	97,47	3 197 673	96,85	754 779	23,60
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	3 952 453	97,47	3 197 673	96,85	754 779	23,60
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe			5 195	0,16	(5 195)	-100,00
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	3 952 453	100,00	3 192 479	99,84	759 974	23,81
MARGES (Commerciale + Production)	4 020 295	99,14	3 276 385	99,23	743 910	22,71
- Achats non stockés (c)	395 081	9,74	273 009	8,27	122 073	44,71
- Autres charges externes (c)	5 340 388	131,70	5 038 256	152,60	302 132	6,00
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	5 735 470	141,44	5 316 459	161,02	419 010	7,88
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	(1 715.174)	-42,30	(2 034 880)	-61,63	319 706	15,71
+ Subventions d'exploitation	2 469 100	60,89	2 657 844	80,50	(188 744)	-7,10
- Impôts, taxes sur rémunérations	5 391	0,13	7 520	0,23	(2 129)	-28,31
- Autres impôts et taxes	4 716	0,12	4 349	0,13	367	8,44
- Salaires et traitements	425 299	10,49	603 354	18,27	(178 055)	-29,51
- Charges sociales	177 875	4,39	235 686	7,14	(57 811)	-24,53
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	140 645	3,47	(227 945)	-6,90	368 590	161,70
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	30 71		63 620	1,93	(63 549)	-99,89
+ Transfert de charges d'exploitation	36 348	0,90	1 172	0,04	35 176	N/S
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	46 822	1,15	15 086	0,46	31 736	210,37
- Autres charges de gestion courante	-99.239	2,45	162 671	4,93	(63 432)	-38,99
RÉSULTAT EXPLOITATION	31.004	0,76	(340 909)	-10,33	371 913	109,09
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	3		2		2	99,35
- Charges financières	(2.152)	-0,05	30 146	0,91	(32 298)	-107,14
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	33 159	0,82	(371 054)	-11,24	404 212	108,94
Produits exceptionnels			158 200	4,79	(158 200)	-100,00
- Charges exceptionnelles	31 951	0,79	28 111	0,85	3 840	13,66
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(31 951)	-0,79	130 089	3,94	(162 040)	-124,56
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	1 208	0,03	(240 964)	-7,30	242 172	100,50

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/05/2024 au 30/04/2025



DOSSIER DE GESTION



COGEP

3

Détermination de la capacité d'autofinancement

	30/04/2025	30/04/2024	30/04/2024
Nombre de mois de la période	12	12	12
Résultat net	1 208	(240 964)	(240 964)
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	78 387	15 086	15 086
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		158 200	158 200
+/- Plus ou moins values de cessions			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	79 595	(384 078)	(384 078)

Détermination de la capacité d'autofinancement

	30/04/2025	30/04/2024	30/04/2024
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	140 645	(227 945)	(227 945)
+ Transferts de charges (d'exploitation)	36 348	1 172	1 172
+ Autres produits (d'exploitation)	71	63 620	63 620
- Autres charges (d'exploitation)	99 239	162 671	162 671
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	3	2	2
- Charges financières	(2 152)	30 146	30 146
+ Produits exceptionnels			
- Charges exceptionnelles	385	28 111	28 111
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	79 595	(384 078)	(384 078)

Tableau des Emplois et Ressources

Etat en valeurs brutes		30/04/2025	30/04/2024
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles	3 308	
	Immobilisations financières		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)	1 093 770	967 226
	TOTAL DES EMPLOIS	1 097 078	967 226
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	140 645	(227 945)
	+ Transferts de charges (d'exploitation)	36 348	1 172
	+ Autres produits (d'exploitation)	71	63 620
	- Autres charges (d'exploitation)	99 239	162 671
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
	+ Produits financiers	3	2
	- Charges financières	(2 152)	30 146
	+ Produits exceptionnels		
	- Charges exceptionnelles	385	28 111
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
	- Impôts sur les bénéfices		
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	79 595	(384 078)
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	79 595	(384 078)
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		240 964
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	970 649	967 226
	TOTAL DES RESSOURCES	1 050 244	824 112
	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	(46 834)	(143 114)

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

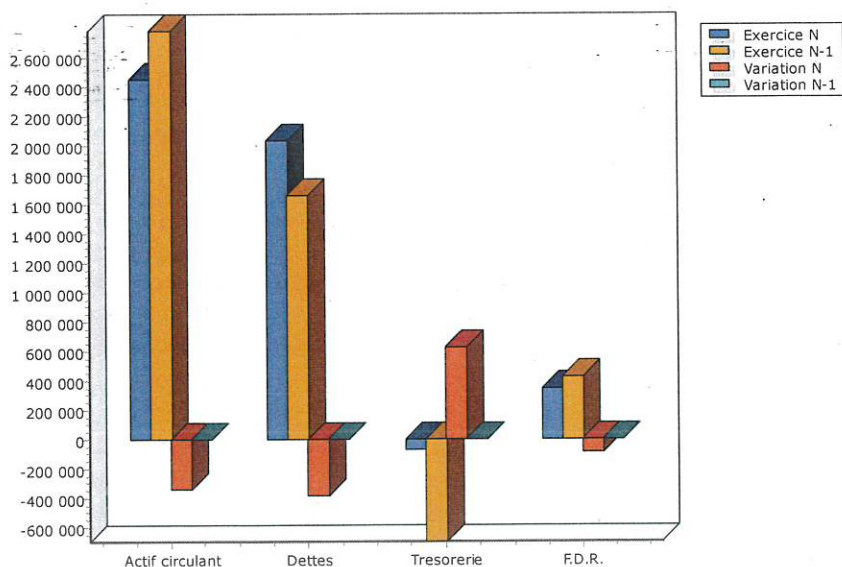
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de Financement

Etat en valeurs nettes		30/04/2025			30/04/2024
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	112 878	78 149	(34 729)	
	Clients	451 729	465 588	13 859	
	Autres créances	2 221 703	1 907 810	(313 892)	
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 786 309	2 451 547	(334 763)	
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	1 279 953	1 841 402	(561 449)	
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	384 282	199 756	184 526	
	TOTAL DETTES A COURT TERME	1 664 235	2 041 158	(376 923)	
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		1 122 074	410 389	(711 685)	
TRESORERIE	Disponible	187 125	14 988	(172 137)	
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	880 966	79 265	(801 701)	
	TOTAL TRESORERIE	(693 841)	(64 277)	629 564	
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		428 233	346 112	(82 121)	

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

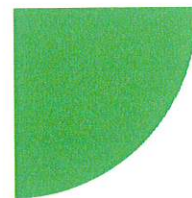


Du résultat à la trésorerie

Etat en valeurs nettes	30/04/2025	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	1 208	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	43 100	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	44 308	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice	970 649	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	970 649	
Mais votre entreprise a des :		
Eléments à financer		
Dividendes		3 308
Acquisitions d'éléments immobilisés		
Prélèvements et comptes courants		1 093 770
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		1 097 078
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent		693 841
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à		775 962
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks	34 729	
Acomptes versés		13 859
Variation des créances clients		
Variation des autres créances	313 892	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	561 449	
Variation des autres dettes		184 526
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	711 685	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de		64 277

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/05/2024 au 30/04/2025



LIASSE FISCALE



COGEP

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le 01052024 et clos le 30042025		Régime simplifié d'imposition ☐ Régime réel normal ☒	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe ☐ Si PME innovante ☐		Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime) ☐	
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE			
Désignation de la société		Adresse du siège social	
SARL 9eme Art Plus			
SIRET	49937143300016		
Adresse du principal établissement		Ancienne adresse en cas de changement	
71 RUE HERGE			
16000 ANGOULEME			
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		SIRET	
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :			
B ACTIVITÉ			
Activités exercées	Organisation Festival BD		Si vous avez changé d'activité, cochez la case ☐
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)			
1. Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal	0
		Bénéfice imposable à 15%	
		Déficit	
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%			
2. Plus-values			
PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%	
		PV exonérées (art. 238 quindecies)	
Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%	
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations			
Entreprise nouvelle art. 44 sexies ☐	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A ☐	Zone franche urbaine Territoire entrepreneur art 44 octies A ☐	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies ☐
France ruralités revitalisation FRR art. 44 quindecies A ☐	Zone franche d'activité nouvelle génération art.44 quaterdecies ☐	Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies ☐	Zone de restructuration de la défense art 44 terdecies ☐
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies ☐		Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies ☐	Autres dispositifs ☐
Sociétés d'investissements immobiliers cotées ☐	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 ☐			
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)			
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts			
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, 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 COMPTABILITÉ INFORMATISÉE			
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI	Si oui, indication du logiciel utilisé
			ComptabiliteExpert
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable : I		Nom et adresse du conseil :	
COGEP GOND PONTOUVRE 142 ROUTE DE VARS 16160 Gond-Pontouvre			
Tél : 05 45 67 31 31		Tél :	
OGA/OMGA ☐	Viséur conventionné ☐	(Cocher la case correspondante)	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viséur ou certificateur conventionné :		Identité du déclarant :	
		Date : 03052025 Lieu : ANGOULEME	
		Qualité et nom du signataire : GERANT	
		Signature : FRANCK BONDOUX	
N° d'agrément :			
Examen de conformité fiscale (ECF) ☐		prestataire :	

Désignation de l'entreprise
et date de clôture de l'exercice

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

[illegible]

IMPOT SUR LES SOCIETES
ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065

N° 2065 Bis-SD (SUITE)
(2025)

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise **SARL 9eme Art Plus**
et Date de clôture de l'exercice **30042025**

I DIVERS

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

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

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

REMUNERATIONS

Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2024, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À 0 %, 15 % ou 19 %

	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater)	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

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

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

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

26

Désignation de l'entreprise : SARL 9eme Art Plus		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12		
Adresse de l'entreprise : 71 RUE HERGE		Durée de l'exercice précédent *		12		
Numéro SIRET * 4 9 9 3 7 1 4 3 3 0 0 0 1 6		Néant ☐ *				
		Exercice N, clos le, 30042025		N-1 30042024		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
				Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	105	AC	105	
	Frais d'établissement *	CX		CQ		
	Frais de développement*	AF	1 800	AG	1 800	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AI		
	Fonds commercial (I)	AJ		AK		
	Autres immobilisations incorporelles	AL		AM		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AN		AO		
	Terrains	AP		AP		
	Constructions	AR	61 507	AS	59 450	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AT	250 426	AU	240 299	
	Autres immobilisations corporelles	AV		AW	10 127	
	Immobilisations en cours	AX		AY	16 466	
	Avances et acomptes	CS		CT		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CU		CV		
	Autres participations	BB		BO		
Créances rattachées à des participations	BD		BE			
Autres titres immobilisés	BF		BG			
Prêts	BH	8 273	BI	8 273		
Autres immobilisations financières *				8 273		
TOTAL (II)		BJ	322 111	BK	301 549	
					20 562	
					28 789	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL		BM		
	Matières premières, approvisionnements	BN		BO		
	En cours de production de biens	BP		BQ		
	En cours de production de services	BR		BS		
	Produits intermédiaires et finis	BT	78 149	BU	78 149	
	Marchandises	BV		BW	112 878	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BX	510 753	BY	45 165	
	Clients et comptes rattachés (3) *	BZ	1 867 344	CA	465 588	
	Autres créances (3)	CB		CC	451 729	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CD	153	CE	1 867 344	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CF	14 835	CG	2 167 134		
Disponibilités	CH	40 466	CI	153		
Charges constatées d'avance (3) *	CJ	2 511 700	CK	14 835		
TOTAL (III)			45 165		186 973	
					40 466	
					54 569	
					2 466 535	
					2 973 434	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	2 833 811	LA	346 714
						2 487 097
					3 002 223	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	8 273	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

46

Désignation de l'entreprise SARL 9eme Art Plus			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 10 000)	DA	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	120 248	361 212
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 208	(240 964)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	132 455	131 248
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	31 566	
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR	31 566	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	278 917	1 203 740
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 001	3 001
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 841 402	1 279 953
	Dettes fiscales et sociales	DY	183 095	319 418
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	16 661	14 864
Compte régul.	EB		50 000	
TO TAL (IV)	EC	2 323 076	2 870 976	
Ecarts de conversion passif *	ED			
TO TAL GENERAL (I à V)	EE	2 487 097	3 002 223	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 323 076	2 870 976
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	79 265	880 966	

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

4

③

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2025

Désignation de l'entreprise : SARL 9eme Art Plus							Néant ☐ *		
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	102 572	FB		FC	102 572	104 013	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	3 952 453	FH		FI	3 952 453	3 197 673	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 055 024	FK		FL	4 055 024	3 301 686	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	2 469 100	2 657 844	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	36 348	1 172	
	Autres produits (1) (11)					FQ	71	63 620	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 560 544	6 024 323	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		33 081	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	34 729	(12 974)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 735 470	5 316 459	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	10 107	11 868	
	Salaires et traitements *					FY	425 299	603 354	
	Charges sociales (10)					FZ	177 875	235 686	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements* (14)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	11 534	13 756
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	35 287	1 330
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	99 239	162 671	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 529 540	6 365 232	
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	31 004	(340 909)	
opérations et commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)	GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	3	2		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM				
	Différences positives de change				GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO				
	Total des produits financiers (V)				GP	3	2		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	(2 246)	30 146		
	Différences négatives de change				GS	95			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT				
Total des charges financières (VI)					GU	(2 152)	30 146		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	2 155	(30 144)		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	33 159	(371 054)		

④

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFP N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise SARL 9eme Art Plus		Néant ☐ *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	158 200
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	158 200
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	385
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	31 566
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	31 951
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(31 951)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 560 547
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 559 339
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	1 208
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	36 348
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	76 589	
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9			
dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)	HS		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):		Exercice N	
Provision pour risques		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amendes et pénalités		31 566	
		385	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

46

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise SARL 9eme Art Plus										Néant ☐ *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
						1		2		3	
								Conséquences à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCO	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I				CZ	105	D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	1 800	KE		KF	
CORP	Terrains				KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[Dont Composants	M2		KP		KQ		KR	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Composants	M3		KS	61 507	KT		KU	
		Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	10 519	KW		KX	
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	191 317	LC		LD	
	Emballages récupérables et divers *				LE	45 281	LF		LG	3 308	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
	TOTAL III				LN	308 624	LO		LP	3 308	
FIN	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
	Autres participations				8U		8V		8W		
	Autres titres immobilisés				1P		1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières				1T	8 273	1U		1V		
	TOTAL IV				LQ	8 273	LR		LS		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	318 803	ØH		ØJ	3 308		
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
						1		3		4	
						par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCO	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		ØØ		DØ	105	D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO	LV	1 800	IX		
CORP	Terrains				IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agenc. et am. des constructions	IS		MG		MH		MI		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK	61 507	ML		
		Inst. gales, agenc. et aménagements divers	IU		MM		MN	10 519	MO		
		Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	191 317	MU		
	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW	48 589	MX			
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		
	TOTAL III				IY		NG		NH	311 932	
FIN	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		
	Autres participations				IØ		ØX		ØY		
	Autres titres immobilisés				I1		2B		2C		
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	8 273	
	TOTAL IV				I3		NJ		NK	8 273	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4		ØK		ØL	322 111	ØM	

4

Exercice N clos le : 30 04 2025

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SARL 9eme Art Plus

Néant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
	1	2			5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

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

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

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

(4) Ce montant comprend :

a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;

b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

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

CADRE B

DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE

2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE -

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

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

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

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

Désignation de l'entreprise : SARL 9eme Art Plus										Néant ☐ *	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais établissement et développement		CY		EL		EM		EN			
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ			
Autres immobilisations incorporelles		PE	1 800	PF		PG		PH	1 800		
TOTAL I		RK	1 800	RM		RN		RO	1 800		
Terrains		PI		PJ		PK		PL			
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU			
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	57 562	QA	1 887	QB		QC	59 450		
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	10 519	QE		QF		QG	10 519		
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	180 880	QM	5 581	QN		QO	186 462		
corporelles	Emballages récupérables et divers	QP	39 253	QR	4 066	QS		QT	43 318		
	TOTAL II	QU	288 214	QV	11 534	QW		QX	299 748		
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	290 014	ØP	11 534	ØQ		ØR	301 549		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES									
Immobiliations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Fonds commercial		RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV			
Autres immob. incorporelles		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
TOTAL I		RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL II		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL				NM				NO	
Total général (I + II + III)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)			NY	Total général non ventilé (NW - NY)			NZ	
CADRE C											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

Désignation de l'entreprise : SARL 9eme Art Plus							Néant ☐ *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z	TS		TI		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	31 566	4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z	TV	31 566	TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C		6D	
		- corporelles	6E	6F	6G		6H	
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4		Ø5	
		- titres de participation	9U	9V	9W		9X	
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6	Ø7	Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	9 878	6U	35 287	6V	45 165	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z	7A	
	TOTAL III	7B	9 878	TY	35 287	TZ	45 165	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	9 878	UB	66 853	UC	76 731
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	35 287	UF			
		- financières	UG		UH			
		- exceptionnelles	UJ	31 566	UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.							10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.								

4

Désignation de l'entreprise : SARL 9eme Art Plus				Néant ☐						
CADRE A		ETAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières	UT	8 273	UV	8 273	UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	53 591		53 591					
	Autres créances clients	UX	457 162		457 162					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieurement constituée * UO)	Z1								
	Personnel et comptes rattachés	UY	3 009		3 009					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	4 665		4 665					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	205		205				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	499 990		499 990				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN							
	Divers	VP	1 300 650		1 300 650					
	Groupe et associés (2)	VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	58 825		58 825					
	Charges constatées d'avance	VS	40 466		40 466					
	TOTAUX		VT	2 426 837	VU	2 426 837	VV			
RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE							
CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
	Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y							
	Autres emprunts obligataires (1)		7Z							
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	79 265		79 265				
		à plus d'1 an à l'origine	VH	199 653		199 653				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	161		161				
	Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 841 402		1 841 402				
	Personnel et comptes rattachés		8C	54 631		54 631				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	46 410		46 410				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E							
		Taxe sur la valeur ajoutée	VW	77 031		77 031				
		Obligations cautionnées	VX							
		Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	5 022		5 022				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J							
	Groupe et associés (2)		VI	2 840		2 840				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	16 661		16 661				
	Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2							
Produits constatés d'avance		8L								
TOTAUX		VY	2 323 076	VZ	2 323 076					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	970 649	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	2 840		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	1 093 770	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.					

3

Désignation de l'entreprise : SARL 9eme Art Plus										Néant ☐ *		Exercice N, clos le : 30042025	
I. RÉINTEGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WA	1 208
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)										WB		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			WE		XE			
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)			WG					
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)			RB					
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)			XX		XW	385		
	Amendes et pénalités			WJ	385	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *			XZ				
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*										XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)										I7		
	Quote-part de bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE			WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI			L7		K7			
	Réductions d'imposition particulières et impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %										I8	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * { - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions										ZN			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)										WN			
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*										WO			
										XR			
										WQ			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y1			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										Y3			
										WR	1 593		
II. DÉDUCTIONS										PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WS	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *										WT			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WU			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs										WV		
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %										WH		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *										WP		
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation 2A)										WW		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)										XB		
											I6		
Mesures d'incitation	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer *										WZ		
	Majoration d'amortissement *										XA		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations										ZY		
	France Ruralités (Revitalisation (FR)) (art. 44 quindecies A)										XD		
	Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies)										XF		
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)												
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)										X9			
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)										YH			
Créance dérogée par le report en arrière de déficit										ZI			
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)										YB			
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)										YC			
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies E)										YD			
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies F)										YI			
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)										YL			
Dédutions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y2			
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		XH	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)										XI	1 593	XJ	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*										ZL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*												XL	1 593
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)										XN	0	XO	0

Désignation de l'entreprise SARL 9eme Art Plus		Néant ☐ *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	225 800	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis		
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter		
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5	1 593	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	224 207	
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	224 207	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1 ^{er} bis A1, 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice	ZT	64 683	
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1 ^{er} bis A1, 2 du CGI *	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *			
	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *			
	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer			
	9K	9L	
ORGANIC	9M	9N	
	9P	9R	
	9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	YO
à reporter au tableau 2058-A :		↓ ligne WI	↓ ligne WU

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

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

4

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C 2025

Désignation de l'entreprise : SARL 9eme Art Plus										Néant ☐ *	
ORIGINES (I)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC		AFFECTATIONS (I)	Affectations aux réserves	- Réserve légale	ZB				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(240 964)		- Autres réserves	ZD	(240 964)				
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Dividendes	ZE					
					Autres répartitions	ZF					
					Report à nouveau	ZG					
TOTAL I			ØF	(240 964)	TOTAL II		ZH	(240 964)			
RENSEIGNEMENTS DIVERS											
Exercice N :										Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7		YQ							
	- Engagements de crédit-bail immobilier			YR							
	- Effets portés à l'escompte et non échus			YS							
DETAILS DES POSTES : AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance			YT	2 169 093		2 093 970				
	- Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8	95 465	XQ	1 386 253		1 291 838				
	- Personnel extérieur à l'entreprise			YU	125 924		150 431				
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)			SS	413 661		295 780				
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages			YV							
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES		ST	1 640 538		1 484 441				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052			ZJ	5 735 470		5 316 459				
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE			YW	4 716		4 318				
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques)	ZS		9Z	5 391		7 551				
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052			YX	10 107		11 868				
DIVERS	- Montant de la T.V.A. collectée			YY			381 588				
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations			YZ			873 997				
	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2024) *			ØB	425 299						
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *			ØS							
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *			ZK		%		%			
	- Numéro de centre de gestion agréé *	XP									
	- Filiales et participations (Liste au 2059-G Si oui cocher 1 prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) Sinon 0										
- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice											
- 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											
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL			
				Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC			
	Groupe : résultat d'ensemble	JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO			
				Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF			
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH		N° SIRET de la société mère du groupe		JJ				

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

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

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

4

Désignation de l'entreprise : **SARL 9eme Art Plus**Néant ☐ ***A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE**

Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I - Immobilisations *	1 MOBILIER					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)
⑦		⑧	⑨	⑩			⑪
				19%	15% ou 12,80%	0%	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))						
	CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))						

CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)

(A)

(B)
(Ventilation par taux)

(C)

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

36

Désignation de l'entreprise : **SARL 9eme Art Plus**

Néant ☒ *

A ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

à l'exclusion des plus-values de cession dont l'imposition est prise en charge par les collectivités locales,

Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie					
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)					
	sur 10 ans					
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)					
	TOTAL 1					
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus- values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
	sur 3 ans au titre de	N - 1				
		N - 2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N - 1				
		N - 2				
		N - 3				
		N - 4				
		N - 5				
		N - 6				
		N - 7				
		N - 8				
		N - 9				
TOTAL 2						

B PLUS-VALUES REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS

B PLUS-VALUES REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES AFFORTS
 Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

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

4

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : **SARL 9eme Art Plus**Néant ☒ *

① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 12,80 % ②.

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées
exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ① *.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€
(art. 219 I a sexies-0 du CGI) ① *.

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

Origine ①	Moins-values à 12,80 % ②	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ③	Solde des moins-values à 12,80 % ④
Moins-values nettes N			
N - 1			
N - 2			
Moins-values nettes à N - 3			
long terme subies au			
cours des N - 4			
dix exercices N - 5			
antérieurs N - 6			
(montants N - 7			
restant à N - 8			
déduire à la N - 9			
clôture du N - 10			
exercice)			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES *

Origine ①	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme ②	Imputations sur le résultat de l'exercice ④	Solde des moins-values à reporter col. ⑤ = ② + ③ - ④ - ⑥
	A 19 % ou à 15 % ②	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③	A 15 % ou à 19 % ②		
Moins-values nettes N					
N - 1					
N - 2					
Moins-values nettes à long terme					
subies au N - 4					
cours des N - 5					
dix exercices N - 6					
antérieurs N - 7					
(montants N - 8					
restant à N - 9					
déduire à la N - 10					
clôture du					
exercice)					

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

3

15

**RESERVE SPECIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME
RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

DGFIP N° 2059-D 2025

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

Désignation de l'entreprise : SARL 9eme Art Plus					Néant ☒ *	
I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (ligne 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés : - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
TOTAL (ligne 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve - donnant lieu à complément d'impôt ③ - ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		

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

4

Désignation de l'entreprise : SARL 9eme Art Plus		Néant ☐ *	
Exercice ouvert le : 01052024		et clos le : 30042025	
		Durée en nombre de mois 12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel	YP	10	
dont apprentis	YF		
dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
I - Chiffre d'affaire de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	4 055 024	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT	36 348	
TOTAL 1	OX	4 091 372	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH	71	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues	OF	2 469 100	
Variation positive des stocks	OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
TOTAL 2	OM	2 469 171	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	ON	395 081	
Variation négative des stocks	OQ	34 729	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	3 955 509	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	1 270 042	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ		
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	99 239	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY		
TOTAL 3	OJ	5 754 600	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	805 944
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)	SA	805 944	
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 êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.			
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV		
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX	4 091 372	
Effectifs au sens de la CVAE	EY		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	GY	GZ	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	HR		

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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)

1/0 (1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 3/0/04/2/0/2/5/

N° SIRET 4 9 9 3 7 1 4 3 3 0 0 0 1 6

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SARL 9eme Art Plus

ADRESSE (voie) 71 RUE HERGE

CODE POSTAL 16000

VILLE

ANGOULEME

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	1
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	1
Totalisation	P5	2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	9
Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	91
Totalisation	P6	100

I. CAPITAL DETENU 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 DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) M Nom de famille BONDOUX Prénom(s) FRANCK
 Nom d'usage % de détention 91,00 Nb de parts ou actions 91
 Naissance : Date 01081959 N° département 75 Commune PARIS Pays FRANCE
 Adresse : N° 16 Voie RUE LEBOUTEUX
 Code postal 75017 Commune PARIS Pays

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)
 Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions
 Naissance : Date N° département Commune Pays
 Adresse : N° Voie
 Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

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

N° de dépôt

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

1/0 (1)

Néant ☒

EXERCICE CLOS LE 3|0|04|20|2|5|

N° SIRET 4 9 9 3 7 1 4 3 3 0 0 0 1 6

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SARL 9eme Art Plus

ADRESSE (voie) 71 RUE HERGE

CODE POSTAL 16000 VILLE ANGOULEME

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

Certifié conforme



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er mai 2024 au 30 avril 2025

Bureau d'Angoulême :
17, boulevard de Bretagne
16000 Angoulême
Tél. : 05 45 69 19 19

SARL 9ème Art +
71 rue Hergé
16000 ANGOULEME

Siège social : 125, avenue Gambetta - 17103 Saintes cedex - Tél. : 05 46 93 70 91
Autre établissement : 13, rue Vernier - 75017 Paris - Tél. : 01 43 12 80 00

SARL au capital de 7 622 euros

Siren 343 679 171 RCS Saintes - TVA FR 813 436 791 71

Membre indépendant de Walter France - Membre indépendant d'Allinial Global International - Membre de la CRCC de Poitiers

9^{ème} ART +

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 avril 2025

A l'assemblée de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **SARL 9^{ème} Art +** relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période sur la période du 1er mai 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Éléments significatifs » de l'annexe aux comptes annuels relative à la provision pour litige d'un montant de 31 566 €, constituée au titre de l'exercice clos le 30 avril 2025. Cette provision est fondée sur une estimation des risques encourus par la société dans le cadre du litige en cours, dont l'issue demeure incertaine à la date d'arrêté des comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 820-14 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêté dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

**Règles et principes comptables*

L'annexe expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

***Estimations significatives**

Nous avons procédé, sur la base des éléments disponibles, à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations retenues pour la détermination des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice.

***Présentation d'ensemble des comptes annuels**

Nous nous sommes assurés de la concordance avec la comptabilité des informations données dans l'annexe.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

***Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

***Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

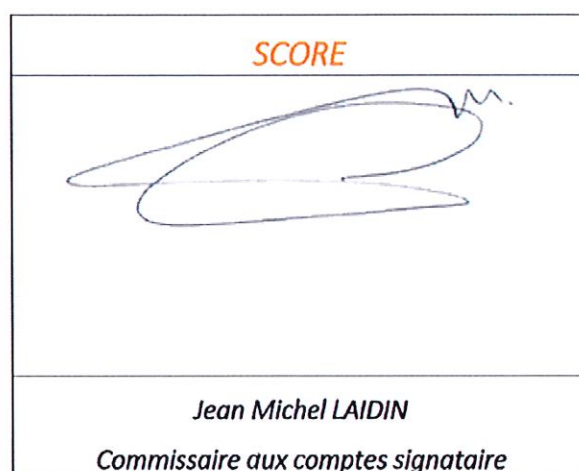
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

9^{ème} art+ -exercice clos le 30 avril 2025

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Angoulême, le 13 avril 2026



Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

		30/04/2025			30/04/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	105		105	105
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 800	1 800		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	61 507	59 450	2 057	3 945
	Autres immobilisations corporelles	250 426	240 299	10 127	16 466
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 273		8 273	8 273
TOTAL (II)		322 111	301 549	20 562	28 789
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	78 149		78 149	112 878
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	510 753	45 165	465 588	451 729
	Autres créances	1 867 344		1 867 344	2 167 134
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	153		153	153
	DISPONIBILITES	14 835		14 835	186 973
	Charges constatées d'avance	40 466		40 466	54 569
	TOTAL (III)	2 511 700	45 165	2 466 535	2 973 434
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 833 811	346 714	2 487 097	3 002 223
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				8 273	8 273
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/04/2025	30/04/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	120 248	361 212
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 208	(240 964)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	132 455	131 248
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	31 566	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	31 566	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	278 917	1 203 740
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 001	3 001
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 841 402	1 279 953
	Dettes fiscales et sociales	183 095	319 418
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 661	14 864
	Produits constatés d'avance (1)		50 000
	Total des dettes	2 323 076	2 870 976
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 487 097	3 002 223
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 207,69	(240 964,17)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 323 076	2 870 976
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	79 265	880 966
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat ^{1/2}

			30/04/2025	30/04/2024
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	102 572	102 572	104 013
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	3 952 453	3 952 453	3 197 673
	Montant net du chiffre d'affaires	4 055 024	4 055 024	3 301 686
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		2 469 100	2 657 844
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		36 348	1 172
	Autres produits		71	63 620
	Total des produits d'exploitation (1)		6 560 544	6 024 323
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			33 081
	Variation de stock		34 729	(12 974)
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		5 735 470	5 316 459
	Impôts, taxes et versements assimilés		10 107	11 868
	Salaires et traitements		425 299	603 354
	Charges sociales du personnel		177 875	235 686
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		11 534	13 756
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		35 287	1 330
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		99 239	162 671
	Total des charges d'exploitation (2)		6 529 540	6 365 232
RESULTAT D'EXPLOITATION			31 004	(340 909)

Compte de Résultat ^{2/2}

		30/04/2025	30/04/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		31 004	(340 909)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3	2
	Total des produits financiers	3	2
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	(2 246) 95	30 146
	Total des charges financières	(2 152)	30 146
RESULTAT FINANCIER		2 155	(30 144)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		33 159	(371 054)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		158 200
	Total des produits exceptionnels		158 200
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	385 31 566	28 111
	Total des charges exceptionnelles	31 951	28 111
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(31 951)	130 089
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		6 560 547 6 559 339	6 182 524 6 423 488
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 208	(240 964)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/05/2024 au 30/04/2025



ANNEXE



COGEP.

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SARL 9eme Art Plus

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2026, dont le total est de 2 487 097 euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 1 208 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2024 au 30/04/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Éléments significatifs

A la date de clôture, il existe un risque prud'hommal. Ce dernier a été provisionné en fonction de l'évolution de la procédure et apparaît au poste " provisions pour risques" pour un montant de 31 566 €.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Règles et Méthodes Comptables

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans

Règles et Méthodes Comptables

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 3 ans

* Matériel de bureau : 2 à 5 ans

* Matériel informatique : 2 à 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Règles et Méthodes Comptables

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Indemnité de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. L'entreprise a opté pour la non comptabilisation de ces engagements sous forme de provision. Le montant des engagements déterminés en fonction des salaires, de l'âge, de l'ancienneté des salariés et d'une probabilité estimée de présence dans l'entreprise à l'âge du départ en retraite est de 21 280 € au 30/04/2025.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2025
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	105				105
	Autres	1 800				1 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 906				1 906

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	61 507				61 507
	Instal., agencement, aménagement divers	10 519				10 519
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	191 317				191 317
	Emballages récupérables et divers	45 281		3 308		48 589
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	308 624		3 308		311 932

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	8 273				8 273
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 273				8 273

TOTAL	318 803		3 308			322 111
--------------	----------------	--	--------------	--	--	----------------

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 800			1 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 800			1 800
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	57 562	1 887		59 450
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 519			10 519
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	180 880	5 581		186 462
	Emballages récupérables et divers	39 253	4 066		43 318
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	288 214	11 534		299 748
TOTAL		290 014	11 534		301 549

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/04/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		31 566		31 566
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		31 566		31 566
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	9 878	35 287		45 165
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 878	35 287		45 165
TOTAL GENERAL		9 878	66 853		76 731
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			35 287 31 566		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Produits à recevoir

30/04/2025

Total des Produits à recevoir		1 345 964
Autres créances clients		40 648
Clients - factures à établir	40 648	
Autres créances		1 305 315
Org.soc.-Produits à recevoir	4 665	
Etat-produits à recevoir	1 300 650	

Charges à payer

30/04/2025

Total des Charges à payer		289 127
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		207 825
Fournisseurs fnp	207 825	
Dettes fiscales et sociales		81 302
Dettes prov. congés payés	46 202	
Dettes prov. congés rtt	8 303	
Charges sur congés à payer	18 481	
Charges sur congés rtt	3 321	
Charges sociales à payer	1 589	
Etat - autres charges à payer	3 406	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/04/2025	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		40 466	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		40 466	

Créances et Dettes

		30/04/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 273	8 273	
	Clients douteux ou litigieux	53 591	53 591	
	Autres créances clients	457 162	457 162	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 009	3 009	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 665	4 665	
	Impôts sur les bénéfices	205	205	
	Taxes sur la valeur ajoutée	499 990	499 990	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 300 650	1 300 650	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	58 825	58 825	
	Charges constatées d'avances	40 466	40 466	
	TOTAL DES CREANCES	2 426 837	2 426 837	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

30/04/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	79 265	79 265		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	199 653	199 653		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	161	161		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 841 402	1 841 402		
	Personnel et comptes rattachés	54 631	54 631		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 410	46 410		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	77 031	77 031		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 022	5 022		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 840	2 840		
	Autres dettes	16 661	16 661		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 323 076	2 323 076		
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	970 649			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 093 770			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	2 840			

Produits et Charges exceptionnels

30/04/2025

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		31 951
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		385
Pénalités et amendes fiscales	385	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		31 566
Dot. prov risques & charges	31 566	
Résultat exceptionnel		(31 951)

Capital social

		30/04/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	100,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	100,0000	10 000,00