SARL ABCDERGO
42 rue de Maubeuge
75009 PARIS

PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE pour l'exercice 2024

Le 14 Juillet 2025
A 9 heures
Au siège social

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

APPROBATION DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2024
QUITUS DE LA GERANCE
AFFECTATION DU RESULTAT

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

- les comptes annuels dressés au 31 décembre 2024
- le rapport de gestion de la gérance
- le texte des résolutions proposées.

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

PREMIERE RESOLUTION

Après avoir entendu le rapport de gestion de la gérance, examiné les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024

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

Total des produits d'exploitation 74 208 euros

Total des charges d'exploitation 72 748 euros

Bénéfice de 1 460 euros

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

DEUXIEME RESOLUTION

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

TROISIEME RESOLUTION

Après en avoir délibéré, et sur proposition de la gérance, les associés décident d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 soit un bénéfice de 1 460 euros en report à nouveau.

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

QUATRIEME RESOLUTION

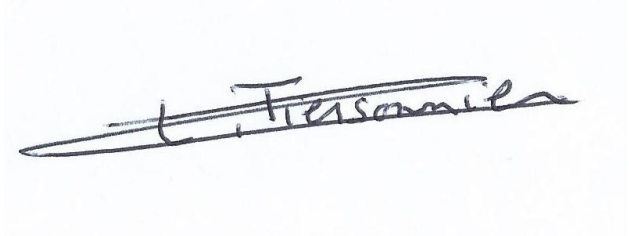
Les associés confèrent tous pouvoirs au gérant, en tant que besoin, à l'effet d'effectuer tous dépôts et formalités qu'il appartiendra. Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

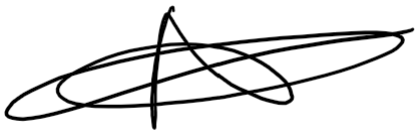
CLOTURE DE SEANCE

L'ordre du jour épuisé, et personne ne demandant plus la parole, le président lève la séance à 10 heures.

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

Les associées.





LJC
CONSEILS
L'EXPERTISE
EN TOUTE
SIMPLICITÉ

Comptes annuels 2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ABCDERGO

42 RUE DE MAUBEUGE
75009 PARIS

SIREN : 820.746.774

Forme juridique : SARL

N° TVA : FR94820746774

L.J.C. CONSEILS

SARL au capital de 120000 Euros - SIREN : 499761393
148 AVENUE DU BELVEDERE, 93310 LE PRE-SAINT-GERVAIS
Tél : 0141604000

Sommaire

Attestation de présentation des comptes 3

Bilan 4

Bilan actif 5

Bilan passif 6

Compte de résultat 7

Compte de résultat 8

Détails des comptes 10

Bilan actif détaillé 11

Bilan passif détaillé 13

Compte de résultat détaillé 15

Dossier de gestion 18

Soldes intermédiaires de gestion 19

Soldes intermédiaires de gestion détaillés 20

Analyse du bilan 22

Tableau de financement 23

Capacité d'auto financement 24

Annexe 25

Préambule 26

Principes et méthodes comptables 27

Postes du bilan et du compte de résultat 30

Liasse fiscale 35

Attestation de présentation des comptes

Attestation sans observation

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 ABCDERGO relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 37 856,85 €
- Chiffre d'affaires : 74 208,22 €
- Résultat net comptable : 1 330,75 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LE PRE-SAINT-GERVAIS le 03/07/2025.

CEDRIC GUILLOUX,
Expert-comptable



Bilan

Bilan actif

Postes	Brut 2024	Amort. & dépréc.	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,...						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles				-28 800,00	28 800,00	100,00
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages indu...						
Autres immobilisations corporelles	48 788,98	33 981,34	14 807,64	48 670,63	-33 862,99	-69,58
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**48 788,98**	**33 981,34**	**14 807,64**	**19 870,63**	**-5 062,99**	**-25,48**
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours de production						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes				1 000,00	-1 000,00	-100,00
CRÉANCES						
Créances clients et comptes rattachés	11 087,26		11 087,26	7 504,65	3 582,61	47,74
Autres créances	3 455,00		3 455,00	2 070,00	1 385,00	66,91
Capital souscrit - appelé, non versé						
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Actions propres						
Autres titres et instruments de trésorerie						
DISPONIBILITÉS ET CHARGES						
Disponibilités	8 250,94		8 250,94	9 476,22	-1 225,28	-12,93
Charges constatées d'avance	256,01		256,01	503,55	-247,54	-49,16
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**23 049,21**		**23 049,21**	**20 554,42**	**2 494,79**	**12,14**
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (IV)						
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS ...						
ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**71 838,19**	**33 981,34**	**37 856,85**	**40 425,05**	**-2 568,20**	**-6,35**

Bilan passif

Postes	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
Capital	100,00	100,00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
RÉSERVES				
Réserve légale	10,00	10,00		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Réserves indisponibles				
Autres réserves				
Report à nouveau	20 322,68	26 483,37	-6 160,69	-23,26
Résultat de l'exercice	1 330,75	-6 160,69	7 491,44	121,60
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**21 763,43**	**20 432,68**	**1 330,75**	**6,51**
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (II)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 233,35	16 078,16	-6 844,81	-42,57
Emprunts et dettes financières diverses	5 863,34	441,94	5 421,40	1,23k
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 000,00	-1 000,00	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161,73	1 642,27	-1 480,54	-90,15
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	835,00	830,00	5,00	0,60
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (III)	**16 093,42**	**19 992,37**	**-3 898,95**	**-19,50**
ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (IV)				
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**37 856,85**	**40 425,05**	**-2 568,20**	**-6,35**

Compte de résultat

Compte de résultat

Postes	2024	2023	Variation (€)	(%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	74 208,22	81 742,12	-7 533,90	-9,22
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**74 208,22**	**81 742,12**	**-7 533,90**	**-9,22**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges				
Autres produits		6,00	-6,00	-100,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**74 208,22**	**81 748,12**	**-7 539,90**	**-9,22**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	27 417,83	30 855,39	-3 437,56	-11,14
Impôts, taxes, et versements assimilés	4 293,00	4 737,00	-444,00	-9,37
Salaires et traitements	28 148,00	37 000,00	-8 852,00	-23,92
Charges sociales	7 824,74	10 196,95	-2 372,21	-23,26
Dotations aux amortissements et aux provisions	5 062,99	4 918,35	144,64	2,94
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges	1,44	3,56	-2,12	-59,55
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**72 748,00**	**87 711,25**	**-14 963,25**	**-17,06**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**1 460,22**	**-5 963,13**	**7 423,35**	**124,49**
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN				
BÉNÉFICE ATTRIBUÉ OU PERTE TRANSFÉRÉE (III)				
PERTE SUPPORTÉE OU BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de tré...				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	129,47	197,56	-68,09	-34,47
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				

Postes	2024	2023	Variation (€)	(%)
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**129,47**	**197,56**	**-68,09**	**-34,47**
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**-129,47**	**-197,56**	**68,09**	**-34,47**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	**1 330,75**	**-6 160,69**	**7 491,44**	**121,60**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE (IX)				
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**74 208,22**	**81 748,12**	**-7 539,90**	**-9,22**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**72 877,47**	**87 908,81**	**-15 031,34**	**-17,10**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**1 330,75**	**-6 160,69**	**7 491,44**	**121,60**

Détails des comptes

Bilan actif détaillé

Postes	Brut 2024	Amort. & dépréc.	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,...						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles				-28 800,00	28 800,00	100,00
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				-28 800,00	28 800,00	100,00
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages indu...						
Autres immobilisations corporelles	48 788,98	33 981,34	14 807,64	48 670,63	-33 862,99	-69,58
MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQ...	788,98		788,98	788,98		
ACHATS CLIENTELES	48 000,00		48 000,00	48 000,00		
AMORT.MAT.BUREAU &IN		381,34	-381,34	-118,35	-262,99	-222,21
AMORTISSEMENTS SUR ACHATS CLIENTELES		33 600,00	-33 600,00		-33 600,00	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**48 788,98**	**33 981,34**	**14 807,64**	**19 870,63**	**-5 062,99**	**-25,48**
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours de production						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes				1 000,00	-1 000,00	-100,00
FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTES VERS...				1 000,00	-1 000,00	-100,00
CRÉANCES						
Créances clients et comptes rattachés	11 087,26		11 087,26	7 504,65	3 582,61	47,74
CLIENTS	7 177,51		7 177,51	4 616,45	2 561,06	55,48
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	3 909,75		3 909,75	2 888,20	1 021,55	35,37
Autres créances	3 455,00		3 455,00	2 070,00	1 385,00	66,91
PRODUITS À RECEVOIR				2 070,00	-2 070,00	-100,00
TNS URSSAF 2024 - TIERSONNIER LOUIS	3 455,00		3 455,00		3 455,00	
Capital souscrit - appelé, non versé						
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						

Postes	Brut 2024	Amort. & dépréc.	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
Actions propres						
Autres titres et instruments de trésorerie						
DISPONIBILITÉS ET CHARGES						
Disponibilités	8 250,94		8 250,94	9 476,22	-1 225,28	-12,93
CAISSE D'ÉPARGNE PROFESSIONNELS - COMPTE...	8 250,94		8 250,94	9 476,22	-1 225,28	-12,93
Charges constatées d'avance	256,01		256,01	503,55	-247,54	-49,16
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	256,01		256,01	503,55	-247,54	-49,16
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**23 049,21**		**23 049,21**	**20 554,42**	**2 494,79**	**12,14**
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (IV)						
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS ...						
ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**71 838,19**	**33 981,34**	**37 856,85**	**40 425,05**	**-2 568,20**	**-6,35**

Bilan passif détaillé

Postes	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
Capital	100,00	100,00		
CAPITAL SOUSCRIT - APPELÉ, VERSÉ	100,00	100,00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
RÉSERVES				
Réserve légale	10,00	10,00		
RÉSERVE LÉGALE PROPREMENT DITE	10,00	10,00		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Réserves indisponibles				
Autres réserves				
Report à nouveau	20 322,68	26 483,37	-6 160,69	-23,26
REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR OU DÉBITEUR)	20 322,68	26 483,37	-6 160,69	-23,26
Résultat de l'exercice	1 330,75	-6 160,69	7 491,44	121,60
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**21 763,43**	**20 432,68**	**1 330,75**	**6,51**
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (II)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 233,35	16 078,16	-6 844,81	-42,57
EMPRUNT ETABLIS.CRED	9 233,35	16 078,16	-6 844,81	-42,57
Emprunts et dettes financières diverses	5 863,34	441,94	5 421,40	1,23k
C/C TIERSONNIER	5 532,54	144,94	5 387,60	3,72k
C/C COUDRAY ANNE	330,80	297,00	33,80	11,38
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 000,00	-1 000,00	-100,00
CLIENTS - AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES		1 000,00	-1 000,00	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161,73	1 642,27	-1 480,54	-90,15
FOURNISSEURS	161,73	642,27	-480,54	-74,82
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES		1 000,00	-1 000,00	-100,00
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	835,00	830,00	5,00	0,60
CLIENTS	60,00		60,00	
CLIENTS - AUTRES AVOIRS		330,00	-330,00	-100,00
RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER ET AUTRES AVOIRS À ÉTABLIR	55,00		55,00	
DEBITEURS CREDIT.DIV	720,00	500,00	220,00	44,00

Postes	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (III)	**16 093,42**	**19 992,37**	**-3 898,95**	**-19,50**
ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (IV)				
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**37 856,85**	**40 425,05**	**-2 568,20**	**-6,35**

Compte de résultat détaillé

Postes	2024	2023	Variation (€)	(%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	74 208,22	81 742,12	-7 533,90	-9,22
PS SOINS	46 644,40	62 005,00	-15 360,60	-24,77
REDEVANCE COLLABORATEURS	25 921,32	18 070,12	7 851,20	43,45
FORFAIT	1 642,50	1 667,00	-24,50	-1,47
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**74 208,22**	**81 742,12**	**-7 533,90**	**-9,22**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges				
Autres produits		6,00	-6,00	-100,00
INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PRODUITS DIVERS DE GESTI...		6,00	-6,00	-100,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**74 208,22**	**81 748,12**	**-7 539,90**	**-9,22**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	27 417,83	30 855,39	-3 437,56	-11,14
ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	45,00		45,00	
ACHATS S/S TRAITANCE ERGO	2 150,00	11 350,00	-9 200,00	-81,06
FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	542,41	112,51	429,90	382,10
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	449,65	326,89	122,76	37,55
MATERIEL PEDAGOGIQUE	557,43	499,97	57,46	11,49
LOCATIONS IMMOBILIÈRES	8 075,00	3 960,00	4 115,00	103,91
LOCATIONS MOBILIÈRES	429,56		429,56	
DOCORGA	2 450,10		2 450,10	
CHARGES LOCATIVES		81,00	-81,00	-100,00
MAINTENANCE	1 699,64	1 633,41	66,23	4,05
PRIMES D'ASSURANCES	71,22	180,64	-109,42	-60,57
ASSURANCE EMPRUNT	149,04	149,04		
DOCUMENTATION GÉNÉRALE	35,99	50,00	-14,01	-28,02
HONORAIRES	3 300,00	3 198,00	102,00	3,19
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	-135,51	246,94	-382,45	-154,88
FOIRES ET EXPOSITIONS		478,90	-478,90	-100,00
TRANSPORTS SUR ACHATS		5,98	-5,98	-100,00
VOYAGES ET DÉPLACEMENTS		1 082,28	-1 082,28	-100,00
FRAIS DE DÉMÉNAGEMENT		4 133,00	-4 133,00	-100,00
RÉCEPTIONS	833,30	873,03	-39,73	-4,55
FRAIS KILOMÉTRIQUES	5 630,00		5 630,00	
FRAIS POSTAUX & TELE		695,37	-695,37	-100,00

Postes	2024	2023	Variation (€)	(%)
FRAIS POSTAUX	384,56		384,56	
TELEPHONE MOBILE	167,88	161,88	6,00	3,71
INTERNET		940,00	-940,00	-100,00
SERVICES BANCAIRES	582,56	681,55	-98,99	-14,52
CONCOURS DIVERS - COTISATIONS		15,00	-15,00	-100,00
Impôts, taxes, et versements assimilés	4 293,00	4 737,00	-444,00	-9,37
PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	116,00	110,00	6,00	5,45
CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIALE	516,00	78,00	438,00	561,54
CSG DEDUCTIBLE	2 341,00	3 189,00	-848,00	-26,59
CSG NON DEDUCTIBLE	1 320,00	1 360,00	-40,00	-2,94
Salaires et traitements	28 148,00	37 000,00	-8 852,00	-23,92
RÉMUNÉRATION DU TRAVAIL DE L'EXPLOITANT	28 148,00	37 000,00	-8 852,00	-23,92
Charges sociales	7 824,74	10 196,95	-2 372,21	-23,26
COTISATION URSSAF L.T	6 970,00	9 406,00	-2 436,00	-25,90
PREVOYANCE	854,74	790,95	63,79	8,06
Dotations aux amortissements et aux provisions	5 062,99	4 918,35	144,64	2,94
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 062,99	4 918,35	144,64	2,94
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges	1,44	3,56	-2,12	-59,55
PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT CHARGES DIVERSES DE GESTI...	1,44	3,56	-2,12	-59,55
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**72 748,00**	**87 711,25**	**-14 963,25**	**-17,06**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**1 460,22**	**-5 963,13**	**7 423,35**	**124,49**
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN				
BÉNÉFICE ATTRIBUÉ OU PERTE TRANSFÉRÉE (III)				
PERTE SUPPORTÉE OU BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de tré...				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	129,47	197,56	-68,09	-34,47
INTERETS EMPRUNTS &D	129,47	197,56	-68,09	-34,47
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**129,47**	**197,56**	**-68,09**	**-34,47**
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**-129,47**	**-197,56**	**68,09**	**-34,47**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	**1 330,75**	**-6 160,69**	**7 491,44**	**121,60**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				

Postes	2024	2023	Variation (€)	(%)
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE (IX)				
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	74 208,22	81 748,12	-7 539,90	-9,22
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	72 877,47	87 908,81	-15 031,34	-17,10
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	1 330,75	-6 160,69	7 491,44	121,60

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

Postes	2024	Rép. (%)	2023	Rép. (%)	Variation (€)	(%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	**74 208,22**	**100,00**	**81 742,12**	**100,00**	**-7 533,90**	**-9,22**
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION						
+ Production vendue	74 208,22	100,00	81 742,12	100,00	-7 533,90	-9,22
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**74 208,22**	**100,00**	**81 742,12**	**100,00**	**-7 533,90**	**-9,22**
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	2 195,00	2,96	11 350,00	13,89	-9 155,00	-80,66
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	**72 013,22**	**97,04**	**70 392,12**	**86,11**	**1 621,10**	**2,30**
MARGE TOTALE	**72 013,22**	**97,04**	**70 392,12**	**86,11**	**1 621,10**	**2,30**
- Autres achats	1 549,49	2,09	939,37	1,15	610,12	64,95
- Charges externes	23 673,34	31,90	18 566,02	22,71	5 107,32	27,51
VALEUR AJOUTÉE	**46 790,39**	**63,05**	**50 886,73**	**62,25**	**-4 096,34**	**-8,05**
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes, et versements assimilés	4 293,00	5,79	4 737,00	5,80	-444,00	-9,37
- Salaires et traitements	35 972,74	48,48	47 196,95	57,74	-11 224,21	-23,78
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**6 524,65**	**8,79**	**-1 047,22**	**-1,28**	**7 571,87**	**723,04**
+ Autres produits de gestion courante			6,00	0,01	-6,00	-100,00
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements et aux provisions	5 062,99	6,82	4 918,35	6,02	144,64	2,94
- Autres charges de gestion courante	1,44		3,56		-2,12	-59,55
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 460,22**	**1,97**	**-5 963,13**	**-7,30**	**7 423,35**	**124,49**
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières	129,47	0,17	197,56	0,24	-68,09	-34,47
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**1 330,75**	**1,79**	**-6 160,69**	**-7,54**	**7 491,44**	**121,60**
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT NET	**1 330,75**	**1,79**	**-6 160,69**	**-7,54**	**7 491,44**	**121,60**

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Postes	2024	Rép. (%)	2023	Rép. (%)	Variation (€)	(%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	**74 208,22**	**100,00**	**81 742,12**	**100,00**	**-7 533,90**	**-9,22**
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION						
+ Production vendue	74 208,22	100,00	81 742,12	100,00	-7 533,90	-9,22
PS SOINS	46 644,40	62,86	62 005,00	75,85	-15 360,60	-24,77
REDEVANCE COLLABORATEURS	25 921,32	34,93	18 070,12	22,11	7 851,20	43,45
FORFAIT	1 642,50	2,21	1 667,00	2,04	-24,50	-1,47
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**74 208,22**	**100,00**	**81 742,12**	**100,00**	**-7 533,90**	**-9,22**
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	2 195,00	2,96	11 350,00	13,89	-9 155,00	-80,66
ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	45,00	0,06			45,00	
ACHATS S/S TRAITANCE ERGO	2 150,00	2,90	11 350,00	13,89	-9 200,00	-81,06
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	**72 013,22**	**97,04**	**70 392,12**	**86,11**	**1 621,10**	**2,30**
MARGE TOTALE	**72 013,22**	**97,04**	**70 392,12**	**86,11**	**1 621,10**	**2,30**
- Autres achats	1 549,49	2,09	939,37	1,15	610,12	64,95
FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	542,41	0,73	112,51	0,14	429,90	382,10
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	449,65	0,61	326,89	0,40	122,76	37,55
MATERIEL PEDAGOGIQUE	557,43	0,75	499,97	0,61	57,46	11,49
- Charges externes	23 673,34	31,90	18 566,02	22,71	5 107,32	27,51
LOCATIONS IMMOBILIÈRES	8 075,00	10,88	3 960,00	4,84	4 115,00	103,91
LOCATIONS MOBILIÈRES	429,56	0,58			429,56	
DOCORGA	2 450,10	3,30			2 450,10	
CHARGES LOCATIVES			81,00	0,10	-81,00	-100,00
MAINTENANCE	1 699,64	2,29	1 633,41	2,00	66,23	4,05
PRIMES D'ASSURANCES	71,22	0,10	180,64	0,22	-109,42	-60,57
ASSURANCE EMPRUNT	149,04	0,20	149,04	0,18		
DOCUMENTATION GÉNÉRALE	35,99	0,05	50,00	0,06	-14,01	-28,02
HONORAIRES	3 300,00	4,45	3 198,00	3,91	102,00	3,19
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	-135,51	-0,18	246,94	0,30	-382,45	-154,88
FOIRES ET EXPOSITIONS			478,90	0,59	-478,90	-100,00
TRANSPORTS SUR ACHATS			5,98	0,01	-5,98	-100,00
VOYAGES ET DÉPLACEMENTS			1 082,28	1,32	-1 082,28	-100,00
FRAIS DE DÉMÉNAGEMENT			4 133,00	5,06	-4 133,00	-100,00
RÉCEPTIONS	833,30	1,12	873,03	1,07	-39,73	-4,55
FRAIS KILOMÉTRIQUES	5 630,00	7,59			5 630,00	
FRAIS POSTAUX & TELE			695,37	0,85	-695,37	-100,00
FRAIS POSTAUX	384,56	0,52			384,56	
TELEPHONE MOBILE	167,88	0,23	161,88	0,20	6,00	3,71

Postes	2024	Rép. (%)	2023	Rép. (%)	Variation (€)	(%)
INTERNET			940,00	1,15	-940,00	-100,00
SERVICES BANCAIRES	582,56	0,79	681,55	0,83	-98,99	-14,52
CONCOURS DIVERS - COTISATIONS			15,00	0,02	-15,00	-100,00
VALEUR AJOUTÉE	**46 790,39**	**63,05**	**50 886,73**	**62,25**	**-4 096,34**	**-8,05**
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes, et versements assimilés	4 293,00	5,79	4 737,00	5,80	-444,00	-9,37
PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PROFESSI...	116,00	0,16	110,00	0,13	6,00	5,45
CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIALE	516,00	0,70	78,00	0,10	438,00	561,54
CSG DEDUCTIBLE	2 341,00	3,15	3 189,00	3,90	-848,00	-26,59
CSG NON DEDUCTIBLE	1 320,00	1,78	1 360,00	1,66	-40,00	-2,94
- Salaires et traitements	35 972,74	48,48	47 196,95	57,74	-11 224,21	-23,78
RÉMUNÉRATION DU TRAVAIL DE L'EXPLOITANT	28 148,00	37,93	37 000,00	45,26	-8 852,00	-23,92
COTISATION URSSAF L.T	6 970,00	9,39	9 406,00	11,51	-2 436,00	-25,90
PREVOYANCE	854,74	1,15	790,95	0,97	63,79	8,06
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**6 524,65**	**8,79**	**-1 047,22**	**-1,28**	**7 571,87**	**723,04**
+ Autres produits de gestion courante			6,00	0,01	-6,00	-100,00
INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PRODUI...			6,00	0,01	-6,00	-100,00
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements et aux provisions	5 062,99	6,82	4 918,35	6,02	144,64	2,94
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 062,99	6,82	4 918,35	6,02	144,64	2,94
- Autres charges de gestion courante	1,44		3,56		-2,12	-59,55
PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT CHARGES ...	1,44		3,56		-2,12	-59,55
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 460,22**	**1,97**	**-5 963,13**	**-7,30**	**7 423,35**	**124,49**
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières	129,47	0,17	197,56	0,24	-68,09	-34,47
INTERETS EMPRUNTS &D	129,47	0,17	197,56	0,24	-68,09	-34,47
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**1 330,75**	**1,79**	**-6 160,69**	**-7,54**	**7 491,44**	**121,60**
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT NET	**1 330,75**	**1,79**	**-6 160,69**	**-7,54**	**7 491,44**	**121,60**

Analyse du bilan

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS DE ROULEMENT	+ Capital et réserves	20 432,68	26 593,37
	+ Résultat	1 330,75	-6 160,69
	+ Provisions réglementées et subventions		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES	**21 763,43**	**20 432,68**
	+ Comptes courants d'associés	5 863,34	441,94
	+ Provisions pour risques et charges		
	+ Emprunts et dettes assimilés	9 233,35	16 078,16
	TOTAL CAPITAUX PERMANENTS	**36 860,12**	**36 952,78**
	- Actif net immobilisé	14 807,64	19 870,63
	- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
TOTAL FONDS DE ROULEMENT		**22 052,48**	**17 082,15**
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	+ Stocks et en cours		1 000,00
	+ Créances clients et comptes rattachés	11 087,26	7 504,65
	+ Autres créances	3 455,00	2 070,00
	- Provisions pour actif circulant		
	+ Comptes de régularisation	256,01	503,55
	TOTAL CRÉANCES	**14 798,27**	**11 078,20**
	+ Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161,73	1 642,27
	+ Dettes fiscales et sociales		
	+ Autres dettes	835,00	1 830,00
	+ Comptes de régularisation		
	TOTAL DETTES	**996,73**	**3 472,27**
TOTAL BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		**13 801,54**	**7 605,93**
	+ Trésorerie active	8 250,94	9 476,22
	- Trésorerie passive		
TRÉSORERIE NETTE		**8 250,94**	**9 476,22**

Tableau de financement

		Variations N - (N-1) 31/12/2024	Variations N-1 - (N-2) 31/12/2023
ACTIFS CIRCULANTS	Stocks et en cours	-1 000,00	
	Clients et comptes rattachés	3 582,61	
	Autres créances	1 385,00	
	Comptes de régularisation	-247,54	
	TOTAL VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS	**3 720,07**	
DETTES	Dettes fournisseurs	-1 480,54	
	Dettes fiscales et sociales		
	Autres dettes	-995,00	
	Comptes de régularisation		
	TOTAL VARIATION DES DETTES	**-2 475,54**	
BESOIN OU DÉGAGEMENT DE L'EXERCICE		**6 195,61**	
TRÉSORERIE	Variation de la trésorerie active	-1 225,28	
	Variation de la trésorerie passive		
	VARIATION DE LA TRÉSORERIE NETTE	**-1 225,28**	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT		**4 970,33**	

Capacité d'auto financement

	31/12/2024	31/12/2023
RÉSULTAT NET COMPTABLE	**1 330,75**	**-6 160,69**
Dotations aux amortissements et provisions	5 062,99	4 918,35
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**6 393,74**	**-1 242,34**

Annexe

Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **37 856,85 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **1 330,75 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

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

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

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

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...				
Autres immobilisations corporelles	48 788 , 98			48 788 , 98
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres	28 800,00		28 800,00	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...				
Autres	118,35	33 862,99		33 981,34
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients	11 087,26	11 087,26		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	3 455,00	3 455,00		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	256,01	256,01		
TOTAL	**14 798,27**	**14 798,27**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	256,01	
TOTAL	**256,01**	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	100,00	1,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	100,00	1,00

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	100,00				100,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	10,00				10,00
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	26 483,37			-6 160,69	20 322,68
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-6 160,69	1 330,75		6 160,69	1 330,75
TOTAL	**20 432,68**	**1 330,75**			**21 763,43**

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...	9 233,35	6 913,57	2 319,78	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	161,73	161,73		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés	5 863,34	5 863,34		
Autres dettes	835,00	835,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**16 093,42**	**13 773,64**	**2 319,78**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 844,81			
Montant des emprunts et dettes contracté...	5 863,34			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
TOTAL		

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	3 909,75	
Organismes sociaux - Produits à recevoir	-3 455,00	
TOTAL	**454,75**	

Liasse fiscale

DGFiP N° 2033-A-SD **2025**

cerfa

N° 15948 * 06

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

ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

1. BILAN SIMPLIFIÉ

Désignation de l'entreprise | ABCDERGO - SIREN : 820746774 | Néant ☐

Durée de l'exercice en nombre de mois | 12 | Durée de l'exercice précédent | 12 |

Exercice N clos le | 31/12/2024 |

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles - Fonds commercial	010		012		
	Immobilisations incorporelles - Autres	014		016		
	Immobilisations corporelles	028	48 789	030	33 981	14 808
	Immobilisations financières (1)	040		042		
	TOTAL I (5)	044	48 789	048	33 981	14 808
ACTIF CIRCULANT	Stocks matières premières, appro., en cours de production	050		052		
	Stocks marchandises	060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066		
	Créances (2) clients et comptes rattachés	068	11 087	070		11 087
	Créances autres (3)	072	3 455	074		3 455
	Valeurs mobilières de placement	080		082		
	Disponibilités	084	8 251	086		8 251
	Charges constatées d'avance	092	256	094		256
	TOTAL II	096	23 049	098		23 049
	TOTAL GENERAL (I + II)	110	71 838	112	33 981	37 857

PASSIF

				Exercice N NET
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	120		100
	Ecarts de réévaluation	124		
	Réserve légale	126		10
	Réserves réglementées	130		
	Autres réserves (dt réserve relative à l'achat d'oeuvres...	131	132	
	Report à nouveau	134		20 323
	Résultat de l'exercice	136		1 331
	Subventions d'investissement	137		
	Provisions réglementées	140		
	TOTAL I	142		21 763
Provisions pour risques et charges	**TOTAL II**	154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		9 233
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		
	Fournisseurs et comptes rattachés	166		162
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169)	169	172	
	Comptes courants d'associés	173		5 863
	Autres dettes	175		835
	Produits constatés d'avance	174		
	TOTAL III	176		16 093
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	180		37 857

RENVOIS

(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	2 320
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice	182	
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice	184	

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

DGFiP N° 2033-B-SD **2025**
ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise ABCDERGO - SIREN : 820746774										☐
A - RÉSULTAT COMPTABLE										N clos le 31/12/2024
Ventes de marchandises					dont export et livraisons intracommunautaires		209	0	210	0
Production vendue biens							215	0	214	0
Production vendue services							217	0	218	74 208
Production stockée									222	0
Production immobilisée									224	0
Subventions d'exploitation reçues									226	0
Autres produits									230	0
								Total des produits d'exploitation hors TVA (I)	232	74 208
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									234	0
Variation de stock (marchandises)									236	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)									238	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)									240	0
Autres charges externes			dont crédit-bail mobilier	0	immobilier			0	242	27 418
Impôts, taxes et versements assimilés					(dont taxe professionnelle, CFE et CVAE)		243	516	244	4 293
Rémunérations du personnel									250	28 148
Charges sociales									252	7 825
Dotations aux amortissements					dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI		255	0	254	5 063
Dotations aux provisions									256	0
Autres charges					Dont provisions fiscales pour implant. commerciales à l'étranger		259	0	262	1
					Dont cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles		260	0		
								Total des charges d'exploitation (II)	264	72 748
1 - Résultat d'exploitation (I - II)									270	1 460
Produits financiers						**(III)**			280	0
Produits exceptionnels						**(IV)**			290	0
Charges financières						**(V)**			294	129
Charges exceptionnelles					Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	**(VI)**	347	0	300	0
					Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)		348	0		
Impôts sur les bénéfices						**(VII)**			306	0
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)									310	1 331
B - RÉSULTAT FISCAL					Reporter le bénéfice comptable col. 1 le déficit comptable col.2		312	1 331	314	0
RÉINTÉGRATIONS					Rémunérations et avantages personnels non déductibles		316	0		
					Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles		318	0		
					Provisions non déductibles		322	0		
					Impôts et taxes non déductibles		324	0		
	Divers dt intérêts excédentaires	247	0	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		248	0	330	1 320	
	Fraction des loyers dans le cadre d'un crédit bail immobilier			(Part de loyers de réintégration)		249	0	251	0	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							998	0	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							999	0	
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime									997	0
DÉDUCTIONS	Entreprise nouvelle	986	0	Zone franche urbaine		987	0		342	0
	France Ruralités Revitalisation (FRR)	181	0	Jeune entreprise innovante		989	0			
	Zone restruct. défense	127	0	Zone revitalisation rurales		138	0			
	Bassins d'emploi à redynamiser	991	0	Investissements et souscriptions outre-mer		344	0			
	ZFANG 44 quaterdecies	345	0	Zone de développement prioritaire		993	0			
	Bassins urbains à dynamiser – BUD	992	0							
	Dont divers	Créance report en arrière du déficit					346	0	350	0
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies)					655	0		
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)					643	0		
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)					645	0		
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)					647	0		
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)					648	0		
		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)					641	0		
		Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)					990	0		
		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)					649	0		
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs					Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2		352	2 651	354	0
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)							356	0		
Déficits antérieurs reportables			4 801						360	2 651
Résultat fiscal après imputation des déficits					Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2		370	0	372	0

DÉTAIL DES RÉINTÉGRATIONS DIVERSES	
CSG non déductible	**1 320**

3. IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS – PLUS-VALUES – MOINS-VALUES

Désignation de l'entreprise ABCDERGO - SIREN : 820746774 — **Néant** ☐

I IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISÉ		Valeur brute des immoBILISATIONS en début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410		412		414		416		
Terrains		420		422		424		426		
Constructions		430		432		434		436		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		440		442		444		446		
Installations générales, aménagements divers		450		452		454		456		
Matériel de transport		460		462		464		466		
Autres immobilisations corporelles		470	**48 789**	472		474		476	**48 789**	
Immobilisations financières		480		482		484		486		
TOTAL		490	**48 789**	492		494		496	**48 789**	

II AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Fonds commercial	495		497		498		499	
Autres immobilisations incorporelles	500		502		504		506	
Terrains	510		512		514		516	
Constructions	520		522		524		526	
Installations techniques, matériel et outillage industriel	530		532		534		536	
Installations générales, aménagements divers	540		542		544		546	
Matériel de transport	550		552		554		556	
Autres immobilisations corporelles	560	**28 918**	562	**5 063**	564		566	**33 981**
TOTAL	570	**28 918**	572	**5 063**	574		576	**33 981**

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

Nature des immobilisations cédées 1 virées de poste à poste, mise hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé

	Valeur d'actif		Amortissements		Valeur résiduelle		Prix de cession		Plus ou moins-values : Court terme		Long terme : 19%		Long terme : 15% ou 12,8%		Long terme : 0%	
TOTAL	578		580		582		584		586		581		587		589	
Plus-values taxables à 19%					579		Régularisations		590		583		594		595	
TOTAL									596		585		597		599	

4. RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS

Désignation de l'entreprise ABCDERGO - SIREN : 820746774 — **Néant** ☐

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS

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

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres immobilisations incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Installations techniques, matériel et outillage	730		735	
Installations générales agencements aménagements divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
2	**Provision pour indemnités de départ à la retraite**		**0**
3	**Provision pour perte de change**		**0**
	TOTAL à reporter	780	

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	982	**4 801**
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	982 ter	
Déficits imputés	983	**2 651**
Déficits reportables	984	**2 150**
Déficits de l'exercice	860	
Total des déficits restant à reporter	870	**2 150**

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325	**855**	381	**855**
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant	dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	**6 970**	380	**6 970**

N° du centre de gestion agréé	388	**0**
Montant de la TVA collectée	374	
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397	

5. DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

Désignation de l'entreprise : ABCDERGO - SIREN : 820746774			**Néant** ☒
Exercice ouvert le : 01/01/2024 et clos le : 31/12/2024		Données en nombre de mois : 12	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel :		376	
	Dont apprentis	657	
	Dont handicapés	651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés		118	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges		105	
TOTAL 1		106	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	
Subventions d'exploitation reçues		113	
Variation positive des stocks		111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
TOTAL 2		144	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats		121	
Variation négative des stocks		145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances		125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		135	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante		150	
TOTAL 3		152	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée Total 1 + Total 2 - Total 3		137	
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).		117	

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. **Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE**			
Mono-etablissement au sens de la CVAE		020	☐
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	
Effectifs au sens de la CVAE		023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		026	
Période de référence	024	160	
Date de cessation		186	

DGFiP N° 2033-F-SD **2025**
Formulaire obligatoire (article 38 de l'annexe III au CGI)
ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

6. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Néant ☐

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE | ABCDERGO - SIREN : 820746774 |

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	**901**		**NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES**	**902**	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	**903**	**2**	**NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES**	**904**	**100**
TOTAL DES LIGNES 901 + 903	**905**	**2**	**TOTAL DES LIGNES 902 + 904**	**906**	**100**

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique ..... Dénomination .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... % de détention ..... Nb de parts ou actions .....
Adresse :

Forme juridique ..... Dénomination .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... % de détention ..... Nb de parts ou actions .....
Adresse :

Forme juridique ..... Dénomination .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... % de détention ..... Nb de parts ou actions .....
Adresse :

Forme juridique ..... Dénomination .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... % de détention ..... Nb de parts ou actions .....
Adresse :

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre **M.** Nom de famille **TIERSONNIER LOUIS**
Nom d'usage ..... % de détention **51** Nb de parts ou actions **51**
Naissance : Date **29/08/1991** N° Département **99** Commune **BAD HOMBOURG** Pays **ALLEMAGNE**
Adresse :
42 RUE DAUTANCOURT
75017 PARIS
FRANCE

Titre **MME** Nom de famille **COUDRAY ANNE**
Nom d'usage ..... % de détention **49** Nb de parts ou actions **49**
Naissance : Date **18/10/1996** N° Département **86** Commune **CHATELLERAULT** Pays **FRANCE**
Adresse :
15 RUE DES LIONS SAINT PAUL
75004 PARIS
FRANCE

DGFiP N° 2033-G-SD **2025**
Formulaire obligatoire (article 38 de l'annexe III au CGI)
ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

7. FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

Néant [X]

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE | ABCDERGO - SIREN : 820746774 |

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE	905	

Forme juridique ..... **Dénomination** .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... **% de détention** .....
Adresse :

Forme juridique ..... **Dénomination** .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... **% de détention** .....
Adresse :

Forme juridique ..... **Dénomination** .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... **% de détention** .....
Adresse :

Forme juridique ..... **Dénomination** .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... **% de détention** .....
Adresse :

Forme juridique ..... **Dénomination** .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... **% de détention** .....
Adresse :

Forme juridique ..... **Dénomination** .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... **% de détention** .....
Adresse :

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté Égalité Fraternité

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT

N°2069-RCI-SD (2025)
cerfa
N° 15252*11
ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

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

Exercice du 01/01/2024 **au** 31/12/2024 **ou Année :** 2024		
Dénomination de l'entreprise : ABCDERGO		**Néant** ☒
SIREN de l'entreprise : SIREN : 820746774	**PME au sens communautaire**	☐
Régime de l'intégration fiscale *(article 223 A du CGI)* : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n° 2069-RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration *(article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)*		
	Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre	☐
Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)		
Dénomination, SIREN et adresse		

I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT NE DONNANT PAS LIEU AU DÉPÔT D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE			
CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES			
Réduction d'impôt pour mise à disposition d'une flotte de vélos *(article 220 undecies A du CGI) cf n°2079-VLO-FC-SD*			
Réduction d'impôt pour souscriptions en numéraire au capital des entreprises de presse *(article 220 undecies du CGI) cf n°2079-RIP-FC-SD*			
Autres créances non reportable et non restituables			
CRÉANCES REPORTABLES			
Réduction d'impôt en faveur du mécénat *(article 238 bis du CGI) cf n°2069-M-FC-SD*			
	Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'Union européenne ou de l'Espace économique européen		
	Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris		
	Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME		
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Montant total (ligne 1 × 9 %3) + (ligne 2 × 9 %3) x 10/90 + ligne 3) *(article 244 quater C du CGI) cf n°2079-CICE-FC-SD*			
	dont montant préfinancé		
	Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	1	
	Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte, des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévues à l'*article L 3141-32 du code du travail*	2	
	Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	3	
Réduction d'impôt collectivités outre-mer *(article 151 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)*			
Créance d'impôt en faveur des investisseurs institutionnels dans le logement locatif intermédiaire *(article 81 de la loi n° 2021-1900 du 30 décembre 2021 de finances pour 2022)*			
CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE			
Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise *(article 244 quater M du CGI) cf n°2079-FCE-FC-SD*			
Crédit d'impôt pour le rachat d'une entreprise par ses salariés *(article 220 nonies du CGI) cf n°2079-RS-FC-SD*			
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres cinématographiques *(article 220 sexies du CGI) cf n°2069-CI-FC-SD*			
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres audiovisuelles *(article 220 sexies du CGI) cf n°2079-AV-FC-SD*			
Crédit d'impôt pour dépenses de production de films et d'œuvres audiovisuelles étrangers *(article 220 quaterdecies du CGI) cf n°2079-CINT-FC-SD*			
Crédit d'impôt en faveur des entreprises de spectacles vivants musicaux ou de variétés *(article 220 quindecies du CGI) cf 2079-SV-FC-SD*			
Crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'œuvres dramatiques *(article 220 sexdecies du CGI) cf 2079-RT-FC-SD*			
Crédit d'impôt en faveur des PME pour rénovation énergétique des bâtiments à usage tertiaire *(article 27 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)*			
Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles qui n'utilisent pas de produits phytopharmaceutiques à base de glyphosate *(article 140 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)*			
Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles disposant d'une certification d'exploitation à haute valeur environnementale *(article 151 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)*			
Crédit d'impôt au titre des investissements dans l'industrie verte « C3IV » *(article 244 quater I)*			
Crédit d'impôt prêt avance mutation à taux zéro « PAM TZ » *(article 244 quater T du CGI)*			

II – CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE	
CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES	
Crédits d'impôt afférents aux valeurs mobilières *(article 136 du CGI)*	
CRÉANCES REPORTABLES	
Crédit d'impôt pour investissement en Corse *(article 244 quater E du CGI) cf n°2069-D-SD*	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche *(article 244 quater B du CGI) cf n°2069-A-SD*	
dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses exposées dans des exploitations situées dans les DOM	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche collaborative "CRC" *(article 244 quater B bis du CGI) cf n°2069-A-SD*	
CRÉANCES REPORTABLES ET NON RESTITUABLES	
Réduction d'impôt prêt à taux zéro mobilité *(article 107 de la loi n° 2021-1104 du 22 août 2021) cf. n°2078-G- SD*	
CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE	
Crédit d'impôt famille *(article 244 quater F du CGI) cf n°2069-FA-SD*	
Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique *(article 244 quater L du CGI) cf n°2079-BIO-SD*	
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres phonographiques *(article 220 octies du CGI) cf 2079-DIS-SD*	
Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art *(article 244 quater O du CGI) cf n°2079-ART-SD*	
Crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéo *(article 220 terdecies du CGI) cf n°2079-VIDEO-SD*	
Crédit d'impôt en faveur des éditeurs d'oeuvres musicales *(article 220 septdecies du CGI)*	
Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique *(article 244 quater U du CGI) cf 2078-B-SD*	
Crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé *(article 244 quater V du CGI) cf n°2078-F-SD*	
Crédit d'impôt en faveur du remplacement temporaire de l'exploitant agricole *(article 200 undecies du CGI) cf n°2079-RTA-SD*	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur productif *(article 244 quater W du CGI) cf n°2079-CIOP-SD*	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur du logement social *(article 244 quater X du CGI) cf n° 2079-CIOL-SD*	
PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS :	

III - CAS PARTICULIERS	
CRÉDITS D'IMPÔTS EN CAS DE CESSATION AU TITRE DE L'ANNÉE N	
CRÉDITS D'IMPÔTS AU TITRE DE L'ANNÉE CIVILE N-1, EN CAS D'EXERCICE DE PLUS DE 12 MOIS	

DECLOYER
adapté à la
télédéclaration
par TELEDEC.fr

DÉCLARATION DES LOYERS PROFESSIONNELS
DECLOYER - déclaration des loyers professionnels (SAINT PIERRE)
Mise à jour permanente des valeurs locatives

Entreprise déclarante

ABCDERGO - SIREN : 820746774

Année de déclaration

Déclaration des loyers prévus pour l'année : 2025

Local

Référence du local	9741605046358690E1202541
Invariant du local	974160504635
Adresse du local	Bâtiment B, étage 00, entrée 01 0012 CHE PAUL LEGROS RDC 97432 SAINT PIERRE
Précisions sur l'adresse	
Propriétaire du local	LILA IMMO 6540
SIREN du propriétaire du local	891678930
Mode d'occupation du local	Locataire
Montant du loyer annuel du local	**1 175**
Date de fin d'occupation du local *(laisser vide si non applicable)*	

Détail des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance, libellé	Période du / au		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Maintenance	23/03/2024	22/03/2025	**13**		
Maintenance	17/11/2024	17/11/2025	**105**		
Primes d'assurances	16/08/2024	16/08/2025	**119**		
Maintenance	12/02/2024	12/02/2025	**4**		
Achats d'études et prestations de services	07/05/2024	06/05/2025	**15**		

CALC219BF4

TAUX RÉDUIT D'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
DÉTERMINATION DES BÉNÉFICES SOUMIS AU TAUX RÉDUIT
(art 219 I b du CGI, article 46 quater -0ZZ bis A de l'annexe III)

Identification de la société

Désignation de la société: ABCDERGO - SIREN : 820746774

Adresse du siège social si différente:

	I. Résultats de l'exercice	
A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun		
a	Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs	**0**
b	Dont plus-value nette à court terme	
c	Déficits ou amortissements réputés différés imputés au titre de l'exercice	**0**
B . Résultats relevant du régime des plus-values à long terme		
d	Plus-value nette à long terme de l'exercice	
e	Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1	
f	Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice	
	II. Bénéfices soumis au taux réduit	
g	Montant maximum exigible au taux réduit : 42500 € x durée de l'exercice en mois /12	**0**
h	Dont plus-value nette à court terme imposable	
i	Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-value nette à court terme de l'exercice	
j	Dont résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1	
k	Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1	
	Total lignes h à k	
l	**III. Bénéfices soumis au taux normal** (a-c-h-i)	**0**
m	**IV. Plus-value nette à long terme soumise au taux de 19%** (d-j-k)	

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté Égalité Fraternité

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS (documents 2065 et 2065-Bis)

N° 2065-SD
2025
cerfa
N° 11084*26
ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

Exercice ouvert le	01/01/2024	et clos le	31/12/2024	Régime simplifié d'imposition	X
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A — IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société	Adresse du principal établissement
ABCDERGO - SIREN : 820746774	**** LIASSE FISCALE TÉLÉDÉCLARÉE ****
Adresse du siège social	Ancienne adresse en cas de changement
42 RUE DE MAUBEUGE 75009 PARIS FRANCE	

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

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

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

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

B — ACTIVITÉ

Activités exercées		Si vous avez changé d'activité, cochez la case	

C — RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION

1. Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	
	L'entreprise ne bénéficie pas du taux réduit à 15%	☐	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %	
	Bénéfice imposable à 15%	0		

2. Plus-values

PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%		Autres PV imposables à 19%	
PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (238 *quindecies*)			

3. Abattements sur le bénéfice et exonérations

Entreprise nouvelle, art 44 *sexies*	☐	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 *sexies* -0 A	☐	Zone de restructuration de la défense art.44 *terdecies*	☐
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 quindecies A	☐	Zone franche d'activité nouvelle génération art.44 *quaterdecies*	☐	Autres dispositifs	☐
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 *sexdecies*	☐	Zone franche Urbaine – Territoire entrepreneur, art 44 *octies* A	☐	Zone de revitalisation rurale, art. 44 *quindecies*	☐
Société d'investissement immobilier cotée	☐	Zone de développement prioritaire, art. 44 *septdecies*	☐	Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 *duodecies*	☐

Bénéfice ou déficit exonéré — 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 (cocher la case) ☐

D — IMPUTATIONS

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,.. un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.	

E — CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS

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 utilisée	PENNYLANE

COMPTABLE, CONSEIL ET/OU CGA		Visa : CGA	☐	Viseur conventionné	☐

Comptable : ☐ Salarié ?

SARL L.J.C. CONSEILS
148 AVENUE DU BELVEDERE
93310 LE PRE-SAINT-GERVAIS
Tél: 0141604000
FRANCE

Examen de conformité fiscale (ECF)	☐	**Nom du prestataire ECF**	

ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065-SD

		Si déposé néant, cochez la case :	☐

G	RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS		
Montant global brut des distributions:	payées par la société elle-même	*a*	
	payées par un établissement chargé du service des titres	*b*	
Montant des distrib. correspdt à des rémunérations ou à des avantages dt la sté ne désigne pas les bénéficiaires:		*c*	
Montant des prêts avances et acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts		*d*	
Montant des autres distributions:			
		e	
		f	
		g	
		h	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %		*i*	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40%		*j*	
Montant des revenus répartis		***Total (a à h)***	

H — RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

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

Nom prénoms domicile qualité (associé,ass gérant) - SARL : tous associés - SCA : associés gérants - SNC ou SCS associés en nom ou commandités - SEP , sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées				
			à titre de traitements, émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
				Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
M LOUIS TIERSONNIER 42 RUE DAUTANCOURT 75017 PARIS FRANCE	**51**	**2024**	**28 148**	**5 630**			
MME ANNE COUDRAY 15 RUE DES LIONS SAINT PAUL 75004 PARIS FRANCE	**49**						

I — DIVERS

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

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

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

Rémunérations		
	Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés)	
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	

	MVLT imposées	à 0 %	à 15 %	à 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 — OBLIGATION DÉCLARATIVE DES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons mentionnés sur les reçus fiscaux et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus délivrés	

LJC
CONSEILS
L'EXPERTISE
EN TOUTE
SIMPLICITÉ

L.J.C. CONSEILS

SARL au capital de 120000 Euros - SIREN : 499761393

148 AVENUE DU BELVEDERE, 93310 LE PRE-SAINT-GERVAIS

Tél : 0141604000