**AB GRESY SUR AIX**

Société par Actions Simplifiée
Au capital social 125.000 Euros

Siège social : 5 rue des Allobroges
73100 GRESY SUR AIX

R.C.S. CHAMBERY 915 104 061

**EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

* * * * *

## AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter **le bénéfice** de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à **59.702,70 Euros**, de la façon suivante :

| | |
|---|---|
| * A concurrence de :<br>A la réserve légale, | 2.985,13 Euros |
| * Dividendes aux associés à hauteur de<br>Soit 4 Euros par actions | 50.000,00 Euros |
| * Le solde, soit :<br>Au compte « Autres réserves ». | 6.717,57 Euros |

## RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucune distribution de dividende n'est intervenue au titre des deux derniers exercices clos.

**EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE**

**DU 3 JUIN 2026**

* * * * *

## TROISIEME RESOLUTION

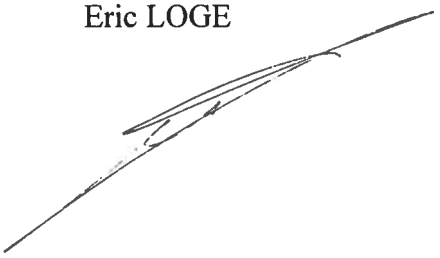
I - L'assemblée générale ordinaire, sur la proposition du Président, décide d'affecter **le bénéfice** de l'exercice clos le 31 décembre 2025, qui s'élève à **59.702,70 Euros**, de la façon suivante :

| | |
|---|---|
| * A concurrence de :<br>A la réserve légale, | 2.985,13 Euros |
| * Dividendes aux associés à hauteur de<br>Soit 4 Euros par actions | 50.000,00 Euros |
| * Le solde, soit :<br>Au compte « Autres réserves ». | 6.717,57 Euros |

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre deux derniers exercices clos.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

La Présidente
ELINVEST73
Eric LOGE



# Liasse

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

## ① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2026

Désignation de l'entreprise : AB GRESY SUR AIX — 1 2

Adresse de l'entreprise : 5 Rue des Allobrogues 73100 GRESY-SUR-AIX — Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET * : 9 1 5 1 0 4 0 6 1 0 0 0 1 4 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 3 1 1 2 2 0 2 5

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | CP | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 58 714 | AG 14 300 | 44 414 |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | |
| | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | AL | | AM | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | |
| | Constructions | AP | | AQ | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 240 591 | AS 148 144 | 92 448 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 1 127 688 | AU 374 584 | 753 105 |
| | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | AV | | AW | |
| | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations | CS | | CT | |
| | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | CU | | CV | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | |
| | Prêts | BF | | BG | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 13 449 | BI | 13 449 |
| | TOTAL (II) | BJ | 1 440 442 | BK 537 028 | 903 414 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 16 720 | BM | 16 720 |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | |
| | Marchandises | BT | | BU | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | |
| ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | | BY | |
| | Autres créances (3) | BZ | 26 804 | CA | 26 804 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| ACTIF CIRCULANT — DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) | CD | 150 000 | CE | 150 000 |
| | Disponibilités | CF | 104 010 | CG | 104 010 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 10 982 | CI | 10 982 |
| | TOTAL (III) | CJ | 308 516 | CK | 308 516 |
| | Frais d'émission d'emprunt (IV) | CW | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (V) | CM | | | |
| | Écarts de conversion actif et différences d'évaluation * (VI) | CN | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 1 748 958 | 1A 537 028 | 1 211 930 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * — Immobilisations : — Stocks : — Créances

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

SAGE Experts-comptables Janvier 2026

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

## ② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 SD 2026

Désignation de l'entreprise : AB GRESY SUR AIX — Néant ☐*

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 125 000 ) | DA | 125 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 208 |
| | 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 | 3 957 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 59 703 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 188 867 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | |
| | Avances conditionnées | DN | |
| | **TOTAL (II)** | DO | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | |
| | Provisions pour charges | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | DR | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 711 630 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | |
| | Instrument financier à terme | D1 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 88 346 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 97 459 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | 125 627 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 1 023 062 |
| | Ecarts de conversion passif et différences d'évaluation * **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 1 211 930 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | Écart de réévaluation libre | 1D | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | 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 | 491 164 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | |

* Des explications concernant ces rubriques sont données dans la notice n° 2032-SD

SAGE Ecritures comptables - version 2026

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

5

# IMMOBILISATIONS

DGFiP N°2054-SD 2026

Désignation de l'entreprise : AB GRESY SUR AIX — Néant ☐*

(Ne pas reporter le montant des centimes)

| CADRE A — IMMOBILISATIONS | | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1 | | Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | | | CZ | | D8 | | D9 | |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | | | KD | 58 714 | KE | | KF | |
| CORPORELLES | Terrains | | | KG | | KH | | KI | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol propre | Dont Composants L9 | KJ | | KK | | KL | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol d'autrui | Dont Composants M1 | KM | | KN | | KO | |
| CORPORELLES | Constructions | Installations générales, agencements* et aménagements des constructions | Dont Composants M2 | KP | | KQ | | KR | |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | Dont Composants M3 | KS | 240 591 | KT | | KU | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers * | | KV | 1 090 078 | KW | | KX | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de transport * | | KY | | KZ | | LA | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et mobilier informatique | | LB | 37 611 | LC | | LD | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Emballages récupérables et divers * | | LE | | LF | | LG | |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | | | LH | | LI | | LJ | |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | | | LK | | LL | | LM | |
| CORPORELLES | TOTAL III | | | LN | 1 368 280 | LO | | LP | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | 8G | | 8M | | 8T | |
| FINANCIÈRES | Autres participations | | | 8U | | 8V | | 8W | |
| FINANCIÈRES | Autres titres immobilisés | | | IP | | IR | | IS | |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | | | IT | 886 | IU | | IV | 12 563 |
| FINANCIÈRES | TOTAL IV | | | LQ | 886 | LR | | LS | 12 563 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | ØG | 1 427 879 | ØH | | ØJ | 12 563 |

| CADRE B — IMMOBILISATIONS | | | Diminutions : par virement de poste à poste 1 | | Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3 | | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | | IN | | CØ | | DØ | | D7 | |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | | IO | | LV | | LW | 58 714 | IX | 58 714 |
| CORPORELLES | Terrains | | IP | | LX | | LY | | LZ | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol propre | IQ | | MA | | MB | | MC | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol d'autrui | IR | | MD | | ME | | MF | |
| CORPORELLES | Constructions | Inst. gales, agencts et am. des constructions | IS | | MG | | MH | | MI | |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | IT | | MJ | | MK | 240 591 | ML | 240 591 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agencts, aménagements divers | IU | | MM | | MN | 1 090 078 | MO | 1 090 078 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de transport | IV | | MP | | MQ | | MR | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et informatique, mobilier | IW | | MS | | MT | 37 611 | MU | 37 611 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Emballages récupérables et divers * | IX | | MV | | MW | | MX | |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | | MY | | MZ | | NA | | NB | |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | | NC | | ND | | NE | | NF | |
| CORPORELLES | TOTAL III | | IY | | NG | | NH | 1 368 280 | NI | 1 368 280 |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | | ØU | | M7 | | ØW | |
| FINANCIÈRES | Autres participations | | IØ | | ØX | | ØY | | ØZ | |
| FINANCIÈRES | Autres titres immobilisés | | I1 | | 2B | | 2C | | 2D | |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | | I2 | | 2E | | 2F | 13 449 | 2G | 13 449 |
| FINANCIÈRES | TOTAL IV | | I3 | | NJ | | NK | 13 449 | 2H | 13 449 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | I4 | | ØK | | ØL | 1 440 442 | ØM | 1 440 442 |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

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

SAGE Experts-comptables janvier 2026

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

5 bis

# TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2026

Exercice N clos le 31122025

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 : AB GRESY SUR AIX Néant [X] *

## CADRE A

| | Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1) | | Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Au cours de l'exercice | | | |
| | Augmentation du montant brut des immobilisations 1 | Augmentation du montant des amortissements 2 | Montant des suppléments d'amortissement (2) 3 | Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4 | Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5 | Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (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

**DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

| | | |
|---|---|---|
| 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE | | |
| 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE | - | |
| 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE 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.

SAGE Experts-comptables janvier 2026

* Des explications concernant ces rubriques sont données dans la notice 2032-NOT-SD

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

⑥ AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 SD 2026

Désignation de l'entreprise : AB GRESY SUR AIX — 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 d'établissement et de développements | | CY | | EL | | EM | | EN | |
| Fonds commercial | | RE | | RF | | RI | | RJ | |
| Autres immobilisations incorporelles | | PE | 9 800 | PF | 4 500 | PG | | PH | 14 300 |
| TOTAL I | | RK | 9 800 | RM | 4 500 | RN | | RO | 14 300 |
| 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 aménagements des constructions | PV | | PW | | PX | | PY | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | 100 025 | QA | 48 118 | QB | | QC | 148 144 |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD | 241 053 | QE | 110 664 | QF | | QG | 351 718 |
| | Matériel de transport | QH | | QI | | QJ | | QK | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 15 344 | QM | 7 522 | QN | | QO | 22 866 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| TOTAL II | | QU | 356 423 | QV | 166 305 | QW | | QX | 522 728 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II) | | ØN | 366 223 | ØP | 170 805 | ØQ | | ØR | 537 028 |

## CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| Immobilisations amortissables | | DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif | | DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres | | REPRISES Colonne 5 Mode dégressif | | REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais établissements | | M9 | | N1 | | N2 | | N3 | | N4 | | N5 | | N6 | |
| Fonds commercial | | RP | | RQ | | RR | | RS | | RT | | RU | | RV | |
| Autres immobilisations 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 immobilisations 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 versé (NP + NQ + NR) | NW | | Total général non versé (NS + NT + NU) | NY | | Total général non versé (NW – NY) | NZ | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## CADRE C

| MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES 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 étaler | | | Z9 | | Z8 | |
| Primes de remboursement des obligations | | | SP | | SR | |

* Des explications concernant ces rubriques sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD

SAGE Experts-comptables janvier 2026

## ⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056-SD 2026

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise AB GRESY SUR AIX — 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 | | TT | | TU | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | 4A | | 4B | | 4C | | 4D | |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | | 4F | | 4G | | 4H | |
| | 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 | | TW | | TX | |
| Provisions pour dépréciation | sur immobilisations - incorporelles | 6A | | 6B | | 6C | | 6D | |
| | sur immobilisations - corporelles | 6E | | 6F | | 6G | | 6H | |
| | sur immobilisations - titres mis en équivalence | Ø2 | | Ø3 | | Ø4 | | Ø5 | |
| | sur immobilisations - titres de participation | 9U | | 9V | | 9W | | 9X | |
| | sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)* | Ø6 | | Ø7 | | Ø8 | | Ø9 | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | | 6P | | 6R | | 6S | |
| | Sur comptes clients | 6T | | 6U | | 6V | | 6W | |
| | Autres provisions pour dépréciation (1)* | 6X | | 6Y | | 6Z | | 7A | |
| | **TOTAL III** | 7B | | TY | | TZ | | UA | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | 7C | | UB | | UC | | UD | |
| | Dont dotations et reprises — d'exploitation | | | UE | | UF | | | |
| | Dont dotations et reprises — financières | | | UG | | UH | | | |
| | Dont dotations et reprises — exceptionnelles | | | UJ | | UK | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° 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.

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

SAGE Experts-comptables janvier 2026

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

8

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N°2057-SD 2026

Désignation de l'entreprise : AB GRESY SUR AIX — Néant ☐ *

## CADRE A ÉTAT 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 | 13 449 | UV | | UW | 13 449 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | | | | | |
| | Autres créances clients | UX | | | | | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO ) | ZI | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | 76 | | 76 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 3 888 | | 3 888 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Divers | VP | | | | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 22 840 | | 22 840 | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | 10 982 | | 10 982 | | |
| | TOTAUX | VT | 51 234 | VU | 37 786 | VV | 13 449 |
| RENVOIS (1) | Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice | VD | | | | | |
| | Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice | VE | | | | | |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | VF | | | | | |

## CADRE B ÉTAT 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 | | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | VH | 711 630 | 179 731 | 531 899 | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 88 346 | 88 346 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 39 968 | 39 968 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 31 522 | 31 522 | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | 11 455 | 11 455 | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 8 309 | 8 309 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 6 205 | 6 205 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 50 231 | 50 231 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | 75 396 | 75 396 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | Z2 | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | | | |
| TOTAUX | | VY | 1 023 062 | VZ 491 164 | 531 899 | |
| RENVOIS (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | VJ | | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | VK | 179 246 | | | |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2026

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

# ⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A-SD 2026

Désignation de l'entreprise AB GRESY SUR AIX | Formulaire déposé au titre de l'IR | ET | | Néant ☐* | Exercice N, clos le : 31/12/2025

## I. RÉINTÉGRATIONS

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | | | | WA | 59 703 |
| 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 CGI) 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 | |
| | Amendes et pénalités | WJ | | 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-NOT-SD) | | | | | | I7 | 14 748 |
| Quote-part | Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE | WL | | Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI | L7 | | K7 | |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Moins-values nettes à long terme – imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) | | | | | | I8 | |
| | Moins-values nettes à long terme – imposées au taux de 0 % | | | | | | ZN | |
| | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * – Plus-values nettes à court terme | | | | | | WN | |
| | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * – Plus-values soumises au régime des fusions | | | | | | WO | |
| | Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS) | | | | | | XR | |
| | Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT * | Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.) | SU | | Zones d'entreprises * (activité exonérée) | SW | WQ | 3 847 |
| | | | | | Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro | M8 | | |
| | 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 | |
| | | | | | | TOTAL I | WR | 78 298 |

## II. DÉDUCTIONS

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | | | | WS | |
| | Quote-part dans les pertes subies par une société de personne 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-SD, cadre III) | | | | | | WU | |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | | | | | | WV | |
| | Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 0 % | | | | | | WH | |
| | Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 19 % | | | | | | WP | |
| | Plus-values nettes à long terme – imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures | | | | | | WW | |
| | Plus-values nettes à long terme – imputées sur les déficits antérieurs | | | | | | XB | |
| | Autres plus-values imposées au taux de 19 % | | | | | | I6 | |
| | Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée * | | | | | | WZ | |
| | Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation | 2A | | | | | XA | |
| | Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art 223B du CGI) | | | | | | ZX | |
| Mesures d'incitation | Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *. | | | | | | ZY | |
| | Majoration d'amortissement * | | | | | | XD | |
| | Abattement sur le bénéfice * et exonérations : Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies A) | ØV | | Société investissements immobilier cotées (art. 208 C) | K3 | | XF | |
| | Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies) | PP | | Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 *duodecies*) | 1F | | | |
| | Entreprises nouvelles (44 *septies*) | L2 | | Zone de revitalisation rurale (art. 44 *quindecies*) | PC | | XC | |
| | | | | Jeunes entreprises innovantes (art. 44 *sexies* A) | L5 | | PB | |
| | | | | Zone de restructuration de la défense (44 *terdecies*) | PA | | | |
| | | | | Zone franche d'activité Nlle-Calédonie (art. 44 *quaterdecies*) | XC | | | |
| | | | | Zone de développement prioritaire (art. 44 *septdecies*) | PB | | | |
| | | | | France Ruralités Revitalisation - (FRR) (44 *quindecies* A) | HT | | | |
| | Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS) | | | | | | XS | |
| | Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé : dont déduction exceptionnelle (art. 39 *duos*) | X9 | | dont déduction exceptionnelle cumulative de conduite (art 39 decies E) | YH | | XG | 2 308 |
| | dont déduction exceptionnelle (art. 39 *duos* A) | YA | | dont déduction exceptionnelle (art. 39 *duos* B) | YB | | | |
| | dont déduction exceptionnelle (art. 39 *duos* D) | YD | | dont déduction exceptionnelle (art 39 decies F) | YI | | | |
| | | | | dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C) | YC | | | |
| | | | | créance dégagée par le report en arrière de déficit | ZI | 2 308 | | |
| | | | | dont déduction exceptionnelle (art 39 decies G) | YL | | | |
| | Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | Y2 | |
| | | | | | | TOTAL II | XH | 2 308 |

## III. RÉSULTAT FISCAL

| | | | |
|---|---|---|---|
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : | bénéfice (I moins II) | XI | 75 990 |
| | déficit (II moins I) | | 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 |
| RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO) | | XN | 75 990 XO |

* Des explications concernant ces rubriques sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD

SAGE Experts-comptables janvier 2026