

Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVRY - 7801 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 29/06/2026 - 14424 - 2023 B 02416 - 951 877 349 - DCS FRUITS

DCS FRUITS
SASU
Au capital de 1000 €
Siège social : 6 RUE DE CERCAY 91330 YERRES
951 877 349 RCS EVRY

Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY	
	Le : 29 JUIN 2026 Numéro : 14426

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 13/12/2025**

L'an deux mille vingt-cinq le treize décembre, à 10 heures,

**Au siège social, l'associé unique de la société DCS FRUITS,
Monsieur DJEMAOUNE Amar, propriétaire de la totalité des
parts sociales composant le capital social de la société DCS
FRUITS**

Est présent

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion établi par la gérance,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2025, et quitus à la gérance,
- Affectation du résultat de l'exercice

PREMIERE DECISION

En sa qualité de seul président de la Société, Monsieur DJEMAOUNE Amar, associé unique, décide d'approuver les comptes annuels exercice clos au 31.08.2025 en conséquence, elle se donne quitus de sa gestion pour ledit exercice.

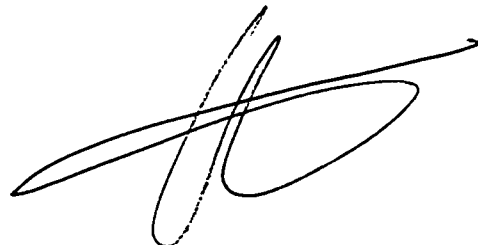
DEUXIEME DECISION

En sa qualité de seul président de la Société, Monsieur DJEMAOUNE Amar, associé unique, approuve le résultat de l'exercice se traduisant par un bénéfice net de 44 448€ et décide d'affecter ce bénéfice sur l'exercice 2026.

L'associé unique approuve cette décision.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès verbal signé par l'associée unique et reproduit sur le registre de ses décisions.

7



Désignation de l'entreprise <u>DCS FRUITS</u>										Néant ☐ *																																																																																																																																																																																																																																			
Adresse de l'entreprise <u>6 RUE DE CERCAY 91330 YERRES</u>																																																																																																																																																																																																																																													
SIRET		<table><tr><td>9</td><td>5</td><td>1</td><td>8</td><td>7</td><td>7</td><td>3</td><td>4</td><td>9</td><td>0</td><td>0</td><td>1</td><td>3</td></tr></table>										9	5	1	8	7	7	3	4	9	0	0	1	3																																																																																																																																																																																																																					
9	5	1	8	7	7	3	4	9	0	0	1	3																																																																																																																																																																																																																																	
Durée de l'exercice en nombre de mois *		<table><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table>		1	2	Durée de l'exercice précédent *		<table><tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr></table>																																																																																																																																																																																																																																					
1	2																																																																																																																																																																																																																																												
Exercice N clos le <u>31/10/2025</u>																																																																																																																																																																																																																																													
ACTIF																																																																																																																																																																																																																																													
<table><tr><th colspan="2"></th><th>Brut 1</th><th>Amortissements-Provisions 2</th><th>Net 3</th></tr><tr><td rowspan="5">ACTIF IMMOBILISÉ</td><td>Immobilisations incorporelles</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td><table><tr><td>Fonds commercial *</td><td>010</td><td></td><td>012</td><td></td></tr><tr><td>Autres *</td><td>014</td><td></td><td>016</td><td></td></tr></table></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Immobilisations corporelles *</td><td>028</td><td>4 300</td><td>030</td><td>1 638</td><td>2 662</td></tr><tr><td>Immobilisations financières * (1)</td><td>040</td><td>140 707</td><td>042</td><td></td><td>140 707</td></tr><tr><td>Total I (5)</td><td>044</td><td>145 007</td><td>048</td><td>1 638</td><td>143 369</td></tr><tr><td rowspan="8">ACTIF CIRCULANT</td><td>STOCKS</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Matières premières, approvisionnements, en cours de production *</td><td>050</td><td></td><td>052</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Marchandises *</td><td>060</td><td></td><td>062</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Avances et acomptes versés sur commandes</td><td>064</td><td></td><td>066</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Créances (2)</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td><table><tr><td>Clients et comptes rattachés *</td><td>068</td><td></td><td>070</td><td></td></tr><tr><td>Autres * (3)</td><td>072</td><td>3 461</td><td>074</td><td></td></tr></table></td><td></td><td></td><td>3 461</td></tr><tr><td>Valeurs mobilières de placement</td><td>080</td><td>720</td><td>082</td><td></td><td>720</td></tr><tr><td>Disponibilités</td><td>084</td><td>28 084</td><td>086</td><td></td><td>28 084</td></tr><tr><td>Charges constatées d'avance *</td><td>092</td><td></td><td>094</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Total II</td><td>096</td><td>32 265</td><td>098</td><td></td><td>32 265</td></tr><tr><td colspan="2">Total général (I + II)</td><td>110</td><td>177 272</td><td>112</td><td>1 638</td><td>175 634</td></tr><tr><td colspan="12">PASSIF</td></tr><tr><td colspan="12"><table><tr><th colspan="2"></th><th>Exercice N 1</th><th>NET</th></tr><tr><td rowspan="10">CAPITAUX PROPRES</td><td>Capital social ou individuel *</td><td>120</td><td>1 000</td></tr><tr><td>Écarts de réévaluation</td><td>124</td><td></td></tr><tr><td>Réserve légale</td><td>126</td><td></td></tr><tr><td>Réserves réglementées *</td><td>130</td><td></td></tr><tr><td>Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)</td><td>131</td><td>) 132</td></tr><tr><td>Report à nouveau</td><td>134</td><td>113 879</td></tr><tr><td>Résultat de l'exercice</td><td>136</td><td>44 448</td></tr><tr><td>Subventions d'investissement</td><td>137</td><td></td></tr><tr><td>Provisions réglementées</td><td>140</td><td></td></tr><tr><td>Total I</td><td>142</td><td>159 327</td></tr><tr><td colspan="2">Provisions pour risques et charges</td><td>Total II</td><td>154</td><td></td></tr><tr><td rowspan="8">DETTES (4)</td><td>Emprunts et dettes assimilées</td><td>156</td><td></td></tr><tr><td>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</td><td>164</td><td></td></tr><tr><td>Fournisseurs et comptes rattachés *</td><td>166</td><td>3 566</td></tr><tr><td>Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)</td><td>169</td><td>6 028) 172</td><td>12 294</td></tr><tr><td>Comptes courants d'associés</td><td>173</td><td>446</td></tr><tr><td>Autres dettes</td><td>175</td><td></td></tr><tr><td>Produits constatés d'avance</td><td>174</td><td></td></tr><tr><td>Total III</td><td>176</td><td>16 307</td></tr><tr><td colspan="2">Total général (I + II + III)</td><td>180</td><td>175 634</td></tr><tr><td rowspan="3">RENOIS</td><td>(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an</td><td>193</td><td>(4) Dont dettes à plus d'un an</td><td>195</td></tr><tr><td>(2) Dont créances à plus d'un an</td><td>197</td><td>(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *</td><td>182</td><td>4 680</td></tr><tr><td>(3) Dont compte courant d'associés débiteurs</td><td>199</td><td>Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *</td><td>184</td></tr></table></td></tr></table> * Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD														Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3	ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				<table><tr><td>Fonds commercial *</td><td>010</td><td></td><td>012</td><td></td></tr><tr><td>Autres *</td><td>014</td><td></td><td>016</td><td></td></tr></table>	Fonds commercial *	010		012		Autres *	014		016					Immobilisations corporelles *	028	4 300	030	1 638	2 662	Immobilisations financières * (1)	040	140 707	042		140 707	Total I (5)	044	145 007	048	1 638	143 369	ACTIF CIRCULANT	STOCKS						Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			Marchandises *	060		062			Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			Créances (2)						<table><tr><td>Clients et comptes rattachés *</td><td>068</td><td></td><td>070</td><td></td></tr><tr><td>Autres * (3)</td><td>072</td><td>3 461</td><td>074</td><td></td></tr></table>	Clients et comptes rattachés *	068		070		Autres * (3)	072	3 461	074				3 461	Valeurs mobilières de placement	080	720	082		720	Disponibilités	084	28 084	086		28 084	Charges constatées d'avance *	092		094			Total II	096	32 265	098		32 265	Total général (I + II)		110	177 272	112	1 638	175 634	PASSIF												<table><tr><th colspan="2"></th><th>Exercice N 1</th><th>NET</th></tr><tr><td rowspan="10">CAPITAUX PROPRES</td><td>Capital social ou individuel *</td><td>120</td><td>1 000</td></tr><tr><td>Écarts de réévaluation</td><td>124</td><td></td></tr><tr><td>Réserve légale</td><td>126</td><td></td></tr><tr><td>Réserves réglementées *</td><td>130</td><td></td></tr><tr><td>Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)</td><td>131</td><td>) 132</td></tr><tr><td>Report à nouveau</td><td>134</td><td>113 879</td></tr><tr><td>Résultat de l'exercice</td><td>136</td><td>44 448</td></tr><tr><td>Subventions d'investissement</td><td>137</td><td></td></tr><tr><td>Provisions réglementées</td><td>140</td><td></td></tr><tr><td>Total I</td><td>142</td><td>159 327</td></tr><tr><td colspan="2">Provisions pour risques et charges</td><td>Total II</td><td>154</td><td></td></tr><tr><td rowspan="8">DETTES (4)</td><td>Emprunts et dettes assimilées</td><td>156</td><td></td></tr><tr><td>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</td><td>164</td><td></td></tr><tr><td>Fournisseurs et comptes rattachés *</td><td>166</td><td>3 566</td></tr><tr><td>Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)</td><td>169</td><td>6 028) 172</td><td>12 294</td></tr><tr><td>Comptes courants d'associés</td><td>173</td><td>446</td></tr><tr><td>Autres dettes</td><td>175</td><td></td></tr><tr><td>Produits constatés d'avance</td><td>174</td><td></td></tr><tr><td>Total III</td><td>176</td><td>16 307</td></tr><tr><td colspan="2">Total général (I + II + III)</td><td>180</td><td>175 634</td></tr><tr><td rowspan="3">RENOIS</td><td>(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an</td><td>193</td><td>(4) Dont dettes à plus d'un an</td><td>195</td></tr><tr><td>(2) Dont créances à plus d'un an</td><td>197</td><td>(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *</td><td>182</td><td>4 680</td></tr><tr><td>(3) Dont compte courant d'associés débiteurs</td><td>199</td><td>Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *</td><td>184</td></tr></table>														Exercice N 1	NET	CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	1 000	Écarts de réévaluation	124		Réserve légale	126		Réserves réglementées *	130		Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)	131	) 132	Report à nouveau	134	113 879	Résultat de l'exercice	136	44 448	Subventions d'investissement	137		Provisions réglementées	140		Total I	142	159 327	Provisions pour risques et charges		Total II	154		DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		Fournisseurs et comptes rattachés *	166	3 566	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)	169	6 028) 172	12 294	Comptes courants d'associés	173	446	Autres dettes	175		Produits constatés d'avance	174		Total III	176	16 307	Total général (I + II + III)		180	175 634	RENOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4) Dont dettes à plus d'un an	195	(2) Dont créances à plus d'un an	197	(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	4 680	(3) Dont compte courant d'associés débiteurs	199	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184
		Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3																																																																																																																																																																																																																																									
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles																																																																																																																																																																																																																																												
	<table><tr><td>Fonds commercial *</td><td>010</td><td></td><td>012</td><td></td></tr><tr><td>Autres *</td><td>014</td><td></td><td>016</td><td></td></tr></table>	Fonds commercial *	010		012		Autres *	014		016																																																																																																																																																																																																																																			
	Fonds commercial *	010		012																																																																																																																																																																																																																																									
	Autres *	014		016																																																																																																																																																																																																																																									
	Immobilisations corporelles *	028	4 300	030	1 638	2 662																																																																																																																																																																																																																																							
Immobilisations financières * (1)	040	140 707	042		140 707																																																																																																																																																																																																																																								
Total I (5)	044	145 007	048	1 638	143 369																																																																																																																																																																																																																																								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS																																																																																																																																																																																																																																												
	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052																																																																																																																																																																																																																																									
	Marchandises *	060		062																																																																																																																																																																																																																																									
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066																																																																																																																																																																																																																																									
	Créances (2)																																																																																																																																																																																																																																												
	<table><tr><td>Clients et comptes rattachés *</td><td>068</td><td></td><td>070</td><td></td></tr><tr><td>Autres * (3)</td><td>072</td><td>3 461</td><td>074</td><td></td></tr></table>	Clients et comptes rattachés *	068		070		Autres * (3)	072	3 461	074				3 461																																																																																																																																																																																																																															
	Clients et comptes rattachés *	068		070																																																																																																																																																																																																																																									
	Autres * (3)	072	3 461	074																																																																																																																																																																																																																																									
Valeurs mobilières de placement	080	720	082		720																																																																																																																																																																																																																																								
Disponibilités	084	28 084	086		28 084																																																																																																																																																																																																																																								
Charges constatées d'avance *	092		094																																																																																																																																																																																																																																										
Total II	096	32 265	098		32 265																																																																																																																																																																																																																																								
Total général (I + II)		110	177 272	112	1 638	175 634																																																																																																																																																																																																																																							
PASSIF																																																																																																																																																																																																																																													
<table><tr><th colspan="2"></th><th>Exercice N 1</th><th>NET</th></tr><tr><td rowspan="10">CAPITAUX PROPRES</td><td>Capital social ou individuel *</td><td>120</td><td>1 000</td></tr><tr><td>Écarts de réévaluation</td><td>124</td><td></td></tr><tr><td>Réserve légale</td><td>126</td><td></td></tr><tr><td>Réserves réglementées *</td><td>130</td><td></td></tr><tr><td>Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)</td><td>131</td><td>) 132</td></tr><tr><td>Report à nouveau</td><td>134</td><td>113 879</td></tr><tr><td>Résultat de l'exercice</td><td>136</td><td>44 448</td></tr><tr><td>Subventions d'investissement</td><td>137</td><td></td></tr><tr><td>Provisions réglementées</td><td>140</td><td></td></tr><tr><td>Total I</td><td>142</td><td>159 327</td></tr><tr><td colspan="2">Provisions pour risques et charges</td><td>Total II</td><td>154</td><td></td></tr><tr><td rowspan="8">DETTES (4)</td><td>Emprunts et dettes assimilées</td><td>156</td><td></td></tr><tr><td>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</td><td>164</td><td></td></tr><tr><td>Fournisseurs et comptes rattachés *</td><td>166</td><td>3 566</td></tr><tr><td>Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)</td><td>169</td><td>6 028) 172</td><td>12 294</td></tr><tr><td>Comptes courants d'associés</td><td>173</td><td>446</td></tr><tr><td>Autres dettes</td><td>175</td><td></td></tr><tr><td>Produits constatés d'avance</td><td>174</td><td></td></tr><tr><td>Total III</td><td>176</td><td>16 307</td></tr><tr><td colspan="2">Total général (I + II + III)</td><td>180</td><td>175 634</td></tr><tr><td rowspan="3">RENOIS</td><td>(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an</td><td>193</td><td>(4) Dont dettes à plus d'un an</td><td>195</td></tr><tr><td>(2) Dont créances à plus d'un an</td><td>197</td><td>(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *</td><td>182</td><td>4 680</td></tr><tr><td>(3) Dont compte courant d'associés débiteurs</td><td>199</td><td>Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *</td><td>184</td></tr></table>														Exercice N 1	NET	CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	1 000	Écarts de réévaluation	124		Réserve légale	126		Réserves réglementées *	130		Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)	131	) 132	Report à nouveau	134	113 879	Résultat de l'exercice	136	44 448	Subventions d'investissement	137		Provisions réglementées	140		Total I	142	159 327	Provisions pour risques et charges		Total II	154		DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		Fournisseurs et comptes rattachés *	166	3 566	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)	169	6 028) 172	12 294	Comptes courants d'associés	173	446	Autres dettes	175		Produits constatés d'avance	174		Total III	176	16 307	Total général (I + II + III)		180	175 634	RENOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4) Dont dettes à plus d'un an	195	(2) Dont créances à plus d'un an	197	(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	4 680	(3) Dont compte courant d'associés débiteurs	199	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184																																																																																																																																														
		Exercice N 1	NET																																																																																																																																																																																																																																										
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	1 000																																																																																																																																																																																																																																										
	Écarts de réévaluation	124																																																																																																																																																																																																																																											
	Réserve légale	126																																																																																																																																																																																																																																											
	Réserves réglementées *	130																																																																																																																																																																																																																																											
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)	131	) 132																																																																																																																																																																																																																																										
	Report à nouveau	134	113 879																																																																																																																																																																																																																																										
	Résultat de l'exercice	136	44 448																																																																																																																																																																																																																																										
	Subventions d'investissement	137																																																																																																																																																																																																																																											
	Provisions réglementées	140																																																																																																																																																																																																																																											
	Total I	142	159 327																																																																																																																																																																																																																																										
Provisions pour risques et charges		Total II	154																																																																																																																																																																																																																																										
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156																																																																																																																																																																																																																																											
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164																																																																																																																																																																																																																																											
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	3 566																																																																																																																																																																																																																																										
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)	169	6 028) 172	12 294																																																																																																																																																																																																																																									
	Comptes courants d'associés	173	446																																																																																																																																																																																																																																										
	Autres dettes	175																																																																																																																																																																																																																																											
	Produits constatés d'avance	174																																																																																																																																																																																																																																											
	Total III	176	16 307																																																																																																																																																																																																																																										
Total général (I + II + III)		180	175 634																																																																																																																																																																																																																																										
RENOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4) Dont dettes à plus d'un an	195																																																																																																																																																																																																																																									
	(2) Dont créances à plus d'un an	197	(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	4 680																																																																																																																																																																																																																																								
	(3) Dont compte courant 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

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

Désignation de l'entreprise DCS FRUITS

Néant ☐

A – RÉSULTAT COMPTABLE

Formulaire déposé
au titre de l'IR

018

Exercice N clos le
31/08/2025

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *				209		210	
	Production vendue	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires		215		214	
		Services *			217		218	153 500
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)						222	
	Production immobilisée *						224	
	Subventions d'exploitations reçues						226	
	Autres produits						230	
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)						232	153 500
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)						234	
	Variation de stocks (marchandises) *						236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)						238	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						240	
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)						242	44 941
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)			243	433		244	871
	Rémunérations du personnel *						250	38 651
	Charges sociales (cf. renvoi 380)						252	14 624
	Dotations aux amortissements *						254	860
				dont amortissement du fonds de commerces			255	
	Dotations aux provisions						256	
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *			259		}	262	
	{ dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles			260				
	Total des charges d'exploitation (II)						264	99 948

1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)							270	53 552
Produits financiers	(III)	280	45		Charges financières	(V)	294	
Produits exceptionnels	(IV)						290	
Charges exceptionnelles (VI)	{	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		347	}		300	
		dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		348			-	
Impôt sur les bénéfices *	(VII)						306	9 150
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)							310	44 448

B – RÉSULTAT FISCAL							Report le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2	312	44 448	314	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *							316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles							318			
	Provisions non déductibles *							322			
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)							324	9 150		
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248			330			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option			(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 septies D)	249			251			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							998			
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							999			
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime									997	
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		ZFU-TE (44. octies A)	987					342	
				JEI (44. sexies A)	989						
	ZRD (44. terdecies)	127		ZRR (44. quindécies)	138						
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991		France Ruralités Revitalisation (art. 44 quindécies A)	181						
	ZFANG 44. quaterdecies	345		Investissements et souscriptions outre-mer	344						
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 sexdecies)	992		Zone de développement prioritaire (44. septdecies)	993						
	Créance due au report en arrière du déficit				346					350	
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies A)	655		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies A)	643						
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies B)	645		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies C)	647						
Droit divers	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies D)	648		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art 39 decies E)	641						
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies F)	990		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies G)	649						
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS							Bénéfices col. 1 Déficit col. 2	352	53 598	354	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière *							356			
	Déficits antérieurs reportables *						dont imputés sur le résultat :			360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS							Bénéfices col. 1 Déficit col. 2	370	53 598	372	

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

③

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

DGFIP N° 2033-C-SD 2025

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

Désignation de l'entreprise : DCS FRUITS

Néant ☐ *

I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISÉ												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406					
	Autres	410		412		414		416					
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426					
	Constructions	430		432		434		436					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446					
	Installations générales, agencements divers	450	4 300	452		454		456	4 300				
	Matériel de transport	460		462		464		466					
	Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476					
Immobilisations financières		480	136 027	482	4 680	484		486	140 707				
TOTAL		490	140 327	492	4 680	494		496	145 007				

II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES											
Fonds commercial		495		497		498		499			
Autres immobilisations incorporelles		500		502		504		506			
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516			
	Constructions	520		522		524		526			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536			
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	778	542	860	544		546	1 638		
	Matériel de transport	550		552		554		556			
	Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566			
TOTAL		570	778	572	860	574		576	1 638		

III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR) (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)						
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

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

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

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

4

RELEVÉ DES PROVISIONS – AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES – DÉFICITS

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

Désignation de l'entreprise : DCS FRUITS										Néant ☒	
I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
A NATURE DES PROVISIONS			Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice		
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires		600	602	604	606					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %		601	603	605	607					
	Autres provisions réglementées *		610	612	614	616					
Provisions pour risques et charges			620	622	624	626					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations		630	632	634	636					
	Sur stocks et en cours		640	642	644	646					
	Sur clients et comptes rattachés		650	652	654	656					
	Autres provisions pour dépréciation		660	662	664	666					
TOTAL			680	682	684	686					
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
		Dotations		Reprises							
Fonds commercial	681		683								
Autres immobilisations incorporelles	700		705								
Terrains	710		715								
Constructions	720		725								
Inst. techniques mat. et outillage	730		735								
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745								
Matériel de transport	750		755								
Autres immobilisations corporelles	760		765								
TOTAL		770	775								
C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes										
2											
3											
4											
5											
6											
7											
TOTAL à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B-SD										780	
II DÉFICITS REPORTABLES											
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			982								
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)			982 bis								
Nombres d'opérations sur l'exercice			982 ter								
Déficits imputés			983								
Déficits reportables			984								
Déficits de l'exercice			960								
Total des déficits restant à reporter			970								
III DIVERS											
Primes et cotisations complémentaires facultatives										381	
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin										325	
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite										327	
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *										380	
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS										326	
N° du centre de gestion agréé										388	
Montant de la TVA collectée										374	
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)										378	
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant										399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice										398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI										397	

SAGE Experts-comptables Janvier 2025

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

⑤

Désignation de l'entreprise: ... DCS FRUITS										Néant ☐ *					
Exercice ouvert le: 01/09/2024 et clos le: 31/08/2025								Données en nombre de mois		1	2				
DÉCLARATION DES EFFECTIFS															
Effectif moyen du personnel * :								376	1,00						
Dont apprentis								657							
Dont handicapés								651							
Effectifs affectés à l'activité artisanale								861							
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE															
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE															
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises								108	153 500						
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées								118							
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante								119							
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges								105							
TOTAL 1								106	153 500						
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée															
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)								115							
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation								143							
Subventions d'exploitation reçues								113							
Variation positive des stocks								111							
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée								116							
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation								153							
TOTAL 2								144							
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾															
Achats								121	3 273						
Variation négative des stocks								145							
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances								125	36 868						
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	4 800						
Taxes déductibles de la valeur ajoutée								133							
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)								148							
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée								128							
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois								135							
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante								150							
TOTAL 3								152	44 941						
IV - Valeur ajoutée produite															
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)								137	108 559						
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises															
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).								117	108 559						
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE															
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE															
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case								020							
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)								022			Effectifs au sens de la CVAE *		023		
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)								026							
Période de référence								024	/ /		160		/ /		
Date de cessation								/ /		/ /					
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.															
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD au § déclaration des effectifs.															

6

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2033-F-SD 2025

Formulaire obligatoire
(art 38 de l'ann III au CGI)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

N° de dépôt

(1) Néant ☐ *

Exercice clos le

31082025

SIREN

9 5 1 8 7 7 3 4 9

Dénomination de l'entreprise

DCS FRUITS

Adresse (voie)

6 RUE DE CERCAY

Code postal

91330

Ville

YERRES

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	1	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	100
TOTAL DES LIGNES 901 + 903	905	1	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 : N° Voie
Code Postal Commune Pays

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

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

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

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) M. Nom de famille DJEMAOUNE Prénom(s) AMAR
Nom d'usage % de détention 100,00 Nb de parts ou actions 100
Naissance: Date 30/01/1977 N° Département 94 Commune CRETEIL Pays
Adresse : N° 6 Voie RUE DE CERCAY
Code Postal 91330 Commune YERRES Pays FRANCE

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

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

(2) Indiquer M pour Monsieur, MME pour Madame

7

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2033-G-SD 20

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



(1) Néant ☒ *

N° de dépôt

Exercice clos le

31082025

SIREN

9 5 1 8 7 7 3 4 9

Dénomination de l'entreprise

DCS FRUITS

Adresse (voie)

6 RUE DE CERCAY

Code postal

91330

Ville

YERRES

I - NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE :

905

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

IMPOT SUR LES SOCIETES

Exercice ouvert le	01092024	et clos le	31082025	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 siège social		
DCS FRUITS 6 RUE DE CERCAY 91330 YERRES					
SIRET	9	5	1	8	7 7 3 4 9 0 0 0 1 3
Adresse du principal établissement :			Ancienne adresse en cas de changement :		

RÉGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère.					
SIRET					

B ACTIVITÉ					
Activités exercées Achat/vente en gros demi gros de produits frais destinés à Si vous avez changé d'activité, cochez la case					

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
1. Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		11 098	Déficit
Bénéfice imposable à 15 %	42 500	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2. Plus-values					
PV à long terme imposables à 15 %		PV à long terme imposables à 19 %		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %			
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations					
Entreprise nouvelle, art 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art 44 sexies-0 A		Autres dispositifs	
France Ruralités Revitalisation FRR art 44 quinquies A		Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies		Zone de restructuration de la défense, art 44 terdecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art 44 octies A		Zone de revitalisation rurale, art 44 quinquies	
Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodecies)		Zone de développement prioritaire, art 44 septdecies		Société d'investissement immobilier cotée	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)					
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					

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

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %					

F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI ☒ NON ☐ Si oui, indication du logiciel utilisé SAGE/COALA					

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

S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable.			Nom et adresse du conseil:		
DJ EXPERTISES 121-123 AVENUE DE LA REPUBLIQUE 94320 THIAIS OGA/OMGA			Tél: 0146810268		
Viseur conventionné			(Cocher la case correspondante)		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné			Date 03102025 Lieu: YERRES		
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné			Qualité et nom du signataire:		
Examen de conformité fiscale (ECF)			Signature :		
Prestataire :					

K	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DON	
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice		
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice		

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

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE ou exercice

Désignation de l'entreprise DCS FRUITS
Adresse 6 RUE DE CERCAY 91330 YERRES

du 01/09/2024
au 31/08/2025

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

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

** TOTAUX

B - AUTRES FRAIS

	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	73
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	2 728
Total	2 801

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice 1)

Total des dépenses		Bénéfices imposables 9	
- de l'exercice 2025... (total col.9 + total col.10) 10	2 801	- de l'exercice 2025 10	44 448
- de l'exercice précédent 10		- de l'exercice précédent 10	
Nom et qualité du signataire M. DJEMAOUNE AMAR 91330 YERRES		À YERRES, le 03102025 Signature,	

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

2025	Détermination et suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report en application de l'article 212 bis du CGI	2464
------	---	------

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

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

A- Règles de droit commun

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

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

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

C- Règles applicables aux situations de sous-capitalisation

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

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

A- Suivi des charges financières nettes en report

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

B- Suivi des capacités de déduction inemployées en report

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

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

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

2025	Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit						2468
(À souscrire par les entreprises non membres d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A du CGI)							
1. Modalités de calcul du résultat net imposable au taux réduit de 10 %							
1	2	3	4	5	6	7	
Actif, bien ou service, famille de biens ou services	Dénomination	Date de premier exercice de l'option	Résultat net déficitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent	Résultat net de l'exercice	Rapport d'assujettissement au taux réduit de l'exercice	Résultat net imposable à taux réduit	
						imputé sur le déficit de l'exercice 7a	
						imposé à 10 % 7b	
Total							
2. Résultat net imposable à taux réduit calculé en faisant usage du rapport de remplacement							
	Date de l'agrément	Résultat net imposable à taux réduit sous agrément					
Total							

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)	du Néant
-------	---	-------------

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
 Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	4 300	1 638	2 662	1,52		
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
 Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations	140 707		140 707	80,11		
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	145 007	1 638	143 369	81,63		
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
 Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs	3 108		3 108	1,77		
Personnel						
Organismes sociaux						
Etat, impôts sur les bénéfices						
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	353		353	0,20		
Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
 Valeurs mobilières de placement	720		720	0,41		
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	28 084		28 084	15,99		
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	32 265		32 265	18,37		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	177 272	1 638	175 634	100,00		

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)	Exercice précédent Néant
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 000	0,57
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	113 879	64,84
Résultat de l'exercice	44 448	25,31
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	159 327	90,72
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	446	0,25
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 566	2,03
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	2 680	1,53
. Organismes sociaux	1 007	0,57
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 829	1,04
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 028	3,43
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	750	0,43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	16 307	9,28
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	175 634	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Présenté en Euros

Edité le 04/10/2025

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/08/2025		du Néant		Variation		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
Ventes de marchandises											
Production vendue biens											
Production vendue services	153 500		153 500	100,00			153 500				N/S
Chiffres d'Affaires Nets	153 500		153 500	100,00			153 500				N/S
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation											
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges											
Autres produits											
Total des produits d'exploitation (I)			153 500	100,00			153 500				N/S
Achats de marchandises (y compris droits de douane)											
Variation de stock (marchandises)											
Achats de matières premières et autres approvisionnements											
Variation de stock (matières premières et autres approv.)											
Autres achats et charges externes			44 941	29,28			44 941				N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			871	0,57			871				N/S
Salaires et traitements			38 651	25,18			38 651				N/S
Charges sociales			14 624	9,53			14 624				N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations			860	0,56			860				N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations											
Dotations aux provisions sur actif circulant											
Dotations aux provisions pour risques et charges											
Autres charges			0	0,00							
Total des charges d'exploitation (II)			99 948	65,11			99 948				N/S
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			53 552	34,89			53 552				N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)											
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)											
Produits financiers de participations											
Produits des autres valeurs mobilières et créances											
Autres intérêts et produits assimilés			45	0,03			45				N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)			45	0,03			45				N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions											
Intérêts et charges assimilées											
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements											
Total des charges financières (VI)											
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			45	0,03			45				N/S
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			53 598	34,92			53 598				N/S

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2025		du Néant		Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X) Total des Produits (I+III+V+VII)	9 150	5,96			9 150	N/S
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	153 545	100,03			153 545	N/S
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	109 098	71,07			109 098	N/S
RÉSULTAT NET	44 448	28,96			44 448	N/S
	Bénéfice					
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						