

A-RAC
Société par actions simplifiée à associée unique
Au capital social de 367 200 euros
Siège social : 6, rue de Châtillon, La Rigourdière
35510 CESSON-SEVIGNE
329 233 126 RCS RENNES
(Ci-après la « Société »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS MIXTES DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 29 JUIN 2026

L'an deux mille vingt-six
Le vingt-neuf juin,
A dix heures,

Au siège social de la Société,

SAMSIC IV, Société par Actions Simplifiée, au capital de 10 299 170 euros, dont le siège social est situé au 6, rue de Châtillon, la Rigourdière – 35510 CESSON-SEVIGNE, immatriculée au Registre du Commerce et de Société de RENNES sous le numéro 437 576 259, représentée par Monsieur Olivier PAYEN, Directeur Général,

Agissant en qualité d'Associée unique de la Société,

[...]

A pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- [...]
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- [...]
- Pouvoirs en vue des formalités.

[...]

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice écoulé

L'Associée unique décide d'affecter de la manière suivante le bénéfice de l'exercice ressortant à 301 162 euros :

Bénéfice	301 162 euros
A titre de dividendes	300 000 euros
Le solde, au compte « Autres Réserves »	1 162 euros

De sorte que le compte « Autres Réserves » passera ainsi de 286 413 euros à 287 575 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 303 005 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associée unique constate en tant que de besoin, que la Société a procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices :

EXERCICE	DIVIDENDES DISTRIBUÉS
2024	0 euros
2023	350 000 euros
2022	320 000 euros

[...]

CINQUIEME DECISION

Pouvoirs en vue des formalités

L'associée unique donne tous pouvoirs au Président ou au porteur de l'original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour accomplir toutes formalités et effectuer tous dépôts.

Pour extrait, certifié conforme à l'original,



SAMSIC IV, Présidente
Représentée par **M. Olivier PAYEN**,
Directeur Général



1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2026

Désignation de l'entreprise : A-RAC

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 6 RUE DE CHATILLON 35510 CESSON-SEVIGNE

Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

				Exercice N clos le, 31/12/2025	Exercice N-1
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement	AB	1 744	AC	1 744
	Frais de développement	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	70 686	AG	70 686
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	6 450	AK	6 450
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM	
	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 250	AS	3 250
	Autres immobilisations corporelles	AT	265 617	AU	218 676
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW	
	Participations	CS		CT	100 000
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU	100 000	CV	100 000
	Créances rattachées à des participations	BB	1 295 000	BC	1 295 000
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières	BH	1 341	BI	1 341
TOTAL (II)		BJ	1 744 089	BK	300 807
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	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	3 239	BW	3 239
	Clients et comptes rattachés (3)	BX	661 087	BY	661 087
	Autres créances (3)	BZ	68 812	CA	68 812
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
Comptes de Régularisation	Disponibilités	CF	35 728	CG	35 728
	Charges constatées d'avance (3)	CH		CI	
	TOTAL (III)	CJ	768 867	CK	768 867
	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW			
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM			
	Ecart de conversion actif et différences d'évaluation (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 512 957	IA	300 807
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 :		Stocks :		Créances :	

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2026

Désignation de l'entreprise : A-RAC

Néant ☐

				Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 367 200)			DA	367 200	367 200	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	611 509	611 509	
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	36 720	36 720	
	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'oeuvres originales d'artistes vivants	EJ	DG	286 413	1 417 531	
	Report à nouveau			DH		(1 447 628)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	301 162	316 509	
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées			DK			
	TOTAL (I)			DL	1 603 005	1 301 842	
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			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	)	DV	17 815	17 815	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	143 908	154 272	
	Dettes fiscales et sociales			DY	346 839	302 573	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Instrument financier à terme			D1			
	Autres dettes			EA	100 581	105 735	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
	TOTAL (IV)			EC	609 144	580 397	
	Écarts de conversion passif et différences d'évaluation (V)			ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 212 149	1 882 239	
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	609 144	580 397	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

p/o 

3 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2026

Désignation de l'entreprise : A-RAC								Néant ☐	
			Exercice N					Exercice N-1	
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC		
	Production vendue	biens	FD		FE		FF		
		services	FG	829 565	FH		FI	829 565	880 542
	Chiffres d'affaires nets		FJ	829 565	FK		FL	829 565	880 542
	Production stockée						FM		
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions						FP		836
	Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles						FI		
	Autres produits (1) (11)						FQ	27 839	19 688
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	857 405	901 068
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	
Variation de stock (marchandises)						FT			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU		418	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV			
Autres achats et charges externes (3)						FW	309 770	367 572	
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	2 632	3 517	
Salaires et traitements						FY			
Cotisations sociales (10)						FZ			
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	23 277	33 150
			- dotations aux dépréciations				GB		
		Sur actif circulant : dotations et dépréciations					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						G1			
Autres charges (12)						GE	156 644	136 616	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	492 324	541 275	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	365 080	359 792	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	36 673	121 877
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		
	Reprises sur dépréciations						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						GO		
	Produits de cessions d'immobilisations financières						G2		
Total des produits financiers (V)						GP	36 673	121 877	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	10	61 195
	Différences négatives de change						GS		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						G3		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	10	61 195
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	36 662	60 682	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	401 743	420 475	

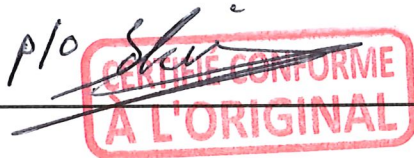
4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2026

Désignation de l'entreprise : A-RAC

Néant

		Exercice N	Exercice N-1	
Produits exceptionnels (7) (VII)		HD	11 300	
Charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	9 530	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 769	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	100 581 105 735	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	894 078 1 034 245	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	592 916 717 735	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	301 162 316 509	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	HY	224 569 268 092	
		IG		
	(3) Dont	HP		
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	36 673 121 877	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	10 66 583	
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		RD		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploit. (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations sociales professionnelles	A8		
	Dont cotisations facultatives Madelin	A10		
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A11		
	(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (article 39, 1-2°, al.3)	HS		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
TOTAL GENERAL				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	
TOTAL GENERAL				



5 - IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2026

Désignation de l'entreprise : A-RAC

Néant ☐

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		2		3			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	CZ	1 744	D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	KD	77 136	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2			KP		KQ		KR		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3			KS	3 250	KT		KU		
		Installations générales, agencements, aménagements divers					KV	31 242	KW		KX		
		Matériel de transport					KY	149 360	KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	128 557	LC		LD	2 233		
		Emballages récupérables et divers				LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN	312 411	LO		LP	2 233	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
		Autres participations						8U	1 255 000	8V		8W	680 000
Autres titres immobilisés						1P		1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières						1T	6 115	1U		1V			
TOTAL IV						LQ	1 261 115	LR		LS	680 000		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							ØG	1 652 407	ØH		ØJ	682 233	
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						1		2		3			
										4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	IN		CØ	1 744	D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	IO		LV	77 136	IX		
CORPORELLES	Terrains						IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre					IQ		MA		MB		
		Sur sol d'autrui					IR		MD		ME		
		Inst. gales, agencts et am. de constructions					IS		MG		MH		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT		MJ	3 250	MK		
		Inst. gales, agencts, aménagements divers					IU		MM	31 242	MN		
		Matériel de transport					IV	45 777	MP	103 583	MQ		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier					IW		MS	130 791	MT		
		Emballages récupérables et divers *					IX		MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours						MY		MZ		NA		
	Avances et acomptes						NC		ND		NE		
	TOTAL III						IY		NG	45 777	NH	268 867	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		ØU		M7	
		Autres participations						IØ		ØX	540 000	ØY	1 395 000
Autres titres immobilisés						I1		2B		2C			
Prêts et autres immobilisations financières						I2		2E	4 774	2F	1 341		
TOTAL IV						I3		NJ	544 774	NK	1 396 341		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							I4		ØK	590 551	ØL	1 744 089	
									ØM				

6 - AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2026

Désignation de l'entreprise : A-RAC

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 développement		CY	1 744	EL		EM		EN	1 744
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	77 136	PF		PG		PH	77 136
TOTAL I		RK	78 881	RM		RN		RO	78 881
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	3 250	QA		QB		QC	3 250
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	25 026	QE	1 809	QF		QG	26 836
	Matériel de transport	QH	72 115	QI	17 376	QJ	22 634	QK	66 858
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	120 892	QM	4 089	QN		QO	124 982
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	221 285	QV	23 276	QW	22 634	QX	221 926
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	300 166	ØP	23 276	ØQ	22 634	ØR	300 807

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6	
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV	
Autres immob. incorp.	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	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
	sur sol d'autrui	R7	R8	S1	S2	S3	S4	
	inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	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	NL			NM			NO	
TOTAL III								
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES 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 évaluer

Z9

Z8

Primes de remboursement des obligations

SP

SR

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2026

Désignation de l'entreprise : A-RAC

Néant

☒

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
		1	2	3	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
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4
		- titres de participation	9U	9V	9W
	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	
		- financières	UG	UH	
		- 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 39-1-5e du C.G					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.

[Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

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

DGFIP N° 2057 2026

Désignation de l'entreprise : A-RAC

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		1 295 000	UM	UN 1 295 000	
	Prêts (1) (2)	UP			UR	US	
	Autres immobilisations financières	UT		1 341	UV	UW 1 341	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX		661 087	661 087		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB		24 112	24 112	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN				
		Divers	VP				
	Groupe et associés (2)	VC		18 362	18 362		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR		26 336	26 336		
	Charges constatées d'avance	VS					
	TOTAUX			VT	2 026 241	VU 729 899	VV 1 296 341
	RENOVOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD				
- 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					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A		17 815	17 815		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B		143 908	143 908		
Personnel et comptes rattachés		8C		236 452	236 452		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW		107 666	107 666		
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ		2 720	2 720		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI		100 581	100 581		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie		ZZ					
Produits constatés d'avance		8L					
TOTAUX		VY		609 144	VZ 609 144		
RENOVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK					

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

9 - DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

DGFIP N° 2058-A 2026

Désignation de l'entreprise : A-RAC										Néant ☐					
										Exercice N, clos le : 31/12/2025					
I. RÉINTÉGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WA	301 162		
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés										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	581	XE	581			
	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 territoire non coopératifs non déductibles (cf. 2067-B)			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	100 581		
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE			WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI			L7		K7				
Régime d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15% ou de 19% (12,8% pour les entreprises soumises à l'IR) - imposées au taux de 0%											I8			
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs { - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions											ZN			
												WN			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)											WO				
											XR				
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT											WQ				
											Y1				
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage											Y3				
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage															
										TOTAL I	WR	402 324			
II. DÉDUCTIONS										PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WS			
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.											WT				
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre I)											WU				
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme			{ - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées aux taux de 0 % - imposées aux taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs								WV			
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %											WH			
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée											WP			
	Régime des sociétés mères et des filiales											WW			
	Produit net des actions et parts d'intérêts : { Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation										2A		XB		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)											I6			
												WZ			
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.											XA			
	Majoration d'amortissement											ZX			
	Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies A)			OV		Entreprises nouvelles 44 sexies			L2		ZY				
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)			PP		Sociétés investissements immobiliers octies (art. 208C)			K3		XD				
	France Ruralités Revitalisation (FRR) (44 quinquies A)			HT		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)			1F		XF				
						Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)			PC						
						Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)			L5						
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)											XS				
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)										X9		YH			
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)										YA		YC			
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)										YB		YD			
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies F)										YI		ZI			
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)										YL					
Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite															
Créance dégagée par le report en arrière du déficit															
Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage											Y2				
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		XH			
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)										XI	402 324	XJ			
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)										ZL		XL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)															
RÉSULTAT FISCAL										BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)		XN	402 324	XO	

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD