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

# ① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2026

Désignation de l'entreprise : **SAS ABGB** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 3499 ROUTE DE LABERNADE 40170 LIT ET MIXE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 4 1 3 5 7 6 6 8 7 0 0 0 1 1 — Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Exercice N, clos le, 31122025 Net 3 | N-1 31122024 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE * | Frais d'établissement * | AB | | AC | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais de développement* | CX | | CQ | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AG | | | |
| | Fonds commercial | AH | 5 046 | AI | | 5 046 | 5 046 |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | AJ | | AK | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | AL | | AM | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | | |
| | Constructions | AP | 92 282 | AQ | 70 112 | 22 170 | 28 191 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 989 965 | AS | 492 418 | 497 547 | 587 579 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 781 454 | AU | 450 894 | 330 561 | 406 114 |
| | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | AV | | AW | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations | CS | | CT | | | |
| | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | CU | | CV | | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | 17 153 | BE | | 17 153 | 17 153 |
| | Prêts | BF | | BG | | | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 3 702 | BI | | 3 702 | 3 702 |
| | **TOTAL (II)** | BJ | **1 889 602** | BK | **1 013 424** | **876 179** | **1 047 785** |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | 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 | | BW | | | |
| CREANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 109 940 | BY | | 109 940 | 110 950 |
| | Autres créances (3) | BZ | 26 482 | CA | | 26 482 | 125 889 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | 300 000 | CE | | 300 000 | 200 000 |
| | Disponibilités | CF | 706 669 | CG | | 706 669 | 564 754 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 712 | CI | | 712 | 30 440 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | **1 143 803** | CK | | **1 143 803** | **1 032 033** |
| | Frais d'émission d'emprunt (IV) | CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (V) | CM | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif et différences d'évaluation * (VI) | CN | | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à VI)** | CO | **3 033 405** | 1A | **1 013 424** | **2 019 981** | **2 079 818** |

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 3 702 — (3) Part à plus d'un an : CR

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

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

Certifié Conforme

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

# ② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2026

Désignation de l'entreprise **SAS ABGB** — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 79 664 ) | DA | 79 664 | 79 664 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 7 966 | 7 966 |
| | 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 | 1 368 699 | |
| | Report à nouveau | DH | | 1 089 883 |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | **138 826** | **328 816** |
| | Subventions d'investissement | DJ | 185 429 | 32 714 |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | **1 780 584** | **1 539 044** |
| 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 | 121 104 | 359 889 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | | 129 |
| | Instruments financiers à terme | D1 | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 47 483 | 52 658 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 70 811 | 128 099 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | **239 397** | **540 774** |
| | Ecarts de conversion passif et différences d'évaluation* **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à V)** | EE | **2 019 981** | **2 079 818** |

| RENVOIS | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | | Ecart 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 | 239 397 | 257 595 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | | |

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

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

# ⑤ IMMOBILISATIONS

**DGFiP N° 2054 2026**

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise **SAS ABGB** — Néant ☐ *

## CADRE A — IMMOBILISATIONS

| | | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1 | | Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | **TOTAL I** | CZ | | D8 | | D9 | | |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles | **TOTAL II** | KD | **5 046** | KE | | KF | | |
| CORPORELLES | Terrains | | KG | | KH | | KI | | |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol propre [ Dont Composants L9 ] | | KJ | | KK | | KL | | |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol d'autrui [ Dont Composants M1 ] | | KM | 89 669 | KN | | KO | | |
| CORPORELLES | Installations générales, agencements * et aménagements des constructions [Dont Com-posants M2 ] | | KP | 2 613 | KQ | | KR | | |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Com-posants M3 ] | | KS | 983 075 | KT | | KU | 6 890 | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers * | | KV | 40 828 | KW | | KX | | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport * | | KY | 740 627 | KZ | | LA | | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique | | LB | | LC | | LD | | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers * | | LE | | LF | | LG | | |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | | LH | | LI | | LJ | 1 961 | |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | | LK | | LL | | LM | | |
| CORPORELLES | | **TOTAL III** | LN | **1 856 812** | LO | | LP | **8 851** | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | 8G | | 8M | | 8T | | |
| FINANCIERES | Autres participations | | 8U | | 8V | | 8W | | |
| FINANCIERES | Autres titres immobilisés | | 1P | 17 153 | 1R | | 1S | | |
| FINANCIERES | Prêts et autres immobilisations financières | | 1T | 3 702 | 1U | | 1V | | |
| FINANCIERES | | **TOTAL IV** | LQ | **20 855** | LR | | LS | | |
| | **TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)** | | ØG | **1 882 712** | ØH | | ØJ | **8 851** | |

## CADRE B — IMMOBILISATIONS

| | | | | Diminutions: par virement de poste à poste 1 | | Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3 | | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | **TOTAL I** | IN | | CØ | | DØ | | D7 | | |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles | **TOTAL II** | IO | | LV | | LW | **5 046** | 1X | | |
| CORPORELLES | Terrains | | IP | | LX | | LY | | LZ | | |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol propre | | IQ | | MA | | MB | | MC | | |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol d'autrui | | IR | | MD | | ME | 89 669 | MF | | |
| CORPORELLES | Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions | | IS | | MG | | MH | 2 613 | MI | | |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | IT | | MJ | | MK | 989 965 | ML | | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers | | IU | | MM | | MN | 40 828 | MO | | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport | | IV | | MP | | MQ | 740 627 | MR | | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier | | IW | | MS | | MT | | MU | | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers * | | IX | | MV | | MW | | MX | | |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | | MY | | MZ | 1 961 | NA | | NB | | |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | | NC | | ND | | NE | | NF | | |
| CORPORELLES | | **TOTAL III** | IY | | NG | **1 961** | NH | **1 863 702** | NI | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | | ØU | | M7 | | ØW | | |
| FINANCIERES | Autres participations | | IØ | | ØX | | ØY | | ØZ | | |
| FINANCIERES | Autres titres immobilisés | | I1 | | 2B | | 2C | 17 153 | 2D | | |
| FINANCIERES | Prêts et autres immobilisations financières | | I2 | | 2E | | 2F | 3 702 | 2G | | |
| FINANCIERES | | **TOTAL IV** | I3 | | NJ | | NK | **20 855** | 2H | | |
| | **TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)** | | I4 | | ØK | **1 961** | ØL | **1 889 602** | ØM | | |

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

5 bis

# TABLEAU DES ECARTS DE REEVALUATION SUR LES IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFiP N° 2054 bis 2026

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

Exercice N clos le : 31/12/2025

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

Désignation de l'entreprise : **SAS ABGB** Néant ☐ *

**CADRE A**

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

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

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

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

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

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

**CADRE B**

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

| | |
|---|---|
| 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE ..... | |
| 2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE ..... - | |
| 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE ..... = | |

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

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

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

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

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

6

# AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2026

Désignation de l'entreprise : **SAS ABGB** — Néant ☐ *

## CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais établissement et développement | | CY | | EL | | EM | | EN | |
| Fonds commercial | | RE | | RF | | RI | | RJ | |
| Autres immobilisations incorporelles | | PE | | PF | | PG | | PH | |
| **TOTAL I** | | RK | | RM | | RN | | RO | |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | |
| | Sur sol d'autrui | PR | 61 478 | PS | 6 021 | PT | | PU | 67 499 |
| | Inst. générales, agencements et aménagements des constructions | PV | 2 613 | PW | | PX | | PY | 2 613 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | 395 496 | QA | 96 922 | QB | | QC | 492 418 |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD | 33 370 | QE | 1 884 | QF | | QG | 35 254 |
| | Matériel de transport | QH | 341 971 | QI | 73 669 | QJ | | QK | 415 640 |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | | QM | | QN | | QO | |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| **TOTAL II** | | QU | **834 927** | QV | **178 497** | QW | | QX | **1 013 424** |
| **TOTAL GENERAL (I + II)** | | ØN | **834 927** | ØP | **178 497** | ØQ | | ØR | **1 013 424** |

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

| 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. incorporelles | | N7 | | N8 | | P6 | | P7 | | P8 | | P9 | | Q1 | |
| TOTAL I | | RW | | RX | | RY | | RZ | | SB | | SC | | SD | |
| Terrains | | Q2 | | Q3 | | Q4 | | Q5 | | Q6 | | Q7 | | Q8 | |
| Constructions | Sur sol propre | Q9 | | R1 | | R2 | | R3 | | R4 | | R5 | | R6 | |
| | Sur sol d'autrui | R7 | | R8 | | R9 | | S1 | | S2 | | S3 | | S4 | |
| | Inst. gales, agenc et am. des const. | S5 | | S6 | | S7 | | S8 | | S9 | | T1 | | T2 | |
| Inst. techniques mat. et outillage | | T3 | | T4 | | T5 | | T6 | | T7 | | T8 | | T9 | |
| Autres immob. corporelles | Inst. gales, agenc am. divers | U1 | | U2 | | U3 | | U4 | | U5 | | U6 | | U7 | |
| | Matériel de transport | U8 | | U9 | | V1 | | V2 | | V3 | | V4 | | V5 | |
| | Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | | V7 | | V8 | | V9 | | W1 | | W2 | | W3 | |
| | Emballages récup. et divers | W4 | | W5 | | W6 | | W7 | | W8 | | W9 | | X1 | |
| **TOTAL II** | | X2 | | X3 | | X4 | | X5 | | X6 | | X7 | | X8 | |
| Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III | | NL | | | | | | NM | | | | | | NO | |
| Total général (I + II + III) | | NP | | NQ | | NR | | NS | | NT | | NU | | NV | |

| Total général non ventilé (NP + NQ + NR) | NW | | Total général non ventilé (NS + NT + NU) | NY | | Total général non ventilé (NW - NY) | NZ | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## CADRE C

| MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES * | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | | Montant net à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | Z9 | | Z8 | |
| Primes de remboursement des obligations | | | SP | | SR | |

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

DGFiP N° 2056 2026

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

# ⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise : **SAS ABGB** — Néant ☐ *

| | Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice 1 | | AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2 | | DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3 | | Montant à la fin de l'exercice 4 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Provisions réglementées** | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | | TA | | TB | | TC | | |
| | Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) * | 3U | | TD | | TE | | TF | | |
| | Provisions pour hausse des prix (1) * | 3V | | TG | | TH | | TI | | |
| | Amortissements dérogatoires | 3X | | TM | | TN | | TO | | |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30% | D3 | | D4 | | D5 | | D6 | | |
| | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI) | IJ | | IK | | IL | | IM | | |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | | TP | | TQ | | TR | | |
| | **TOTAL I** | 3Z | | TS | | TT | | TU | | |
| **Provisions pour risques et charges** | Provisions pour litiges | 4A | | 4B | | 4C | | 4D | | |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | | 4F | | 4G | | 4H | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | 4N | | 4P | | 4R | | 4S | | |
| | Provisions pour pertes de change | 4T | | 4U | | 4V | | 4W | | |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | | 4Y | | 4Z | | 5A | | |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | | 5C | | 5D | | 5E | | |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | | 5H | | 5J | | 5K | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | | EP | | EQ | | ER | | |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer * | 5R | | 5S | | 5T | | 5U | | |
| | Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | | 5W | | 5X | | 5Y | | |
| | **TOTAL II** | 5Z | | TV | | TW | | TX | | |
| **Provisions pour dépréciation** | sur immobilisations - incorporelles | 6A | | 6B | | 6C | | 6D | | |
| | sur immobilisations - corporelles | 6E | | 6F | | 6G | | 6H | | |
| | sur immobilisations - titres mis en équivalence | Ø2 | | Ø3 | | Ø4 | | Ø5 | | |
| | sur immobilisations - titres de participation | 9U | | 9V | | 9W | | 9X | | |
| | sur immobilisations - autres immobilisations financières (1) * | Ø6 | | Ø7 | | Ø8 | | Ø9 | | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | | 6P | | 6R | | 6S | | |
| | Sur comptes clients | 6T | | 6U | | 6V | | 6W | | |
| | Autres provisions pour dépréciation (1) * | 6X | | 6Y | | 6Z | | 7A | | |
| | **TOTAL III** | 7B | | TY | | TZ | | UA | | |
| | **TOTAL GENERAL ( I + II + III )** | 7C | | UB | | UC | | UD | | |
| | Dont dotations et reprises - d'exploitation | | | UE | | UF | | | | |
| | Dont dotations et reprises - financières | | | UG | | UH | | | | |
| | Dont dotations et reprises - exceptionnelles | | | UJ | | UK | | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

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

**8** **ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE***

**DGFiP N° 2057 2026**

Désignation de l'entreprise : **SAS ABGB** — Néant ☐ *

| CADRE A — ETAT DES CREANCES | | | Montant brut 1 | | A 1 an au plus 2 | | A plus d'un an 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | UL | | UM | | UN | |
| | Prêts (1) (2) | UP | | UR | | US | |
| | Autres immobilisations financières | UT | 3 702 | UV | 3 702 | UW | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | | | | | |
| | Autres créances clients | UX | 109 940 | | 109 940 | | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO ) | Z1 | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 7 914 | | 7 914 | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Divers | VP | 7 990 | | 7 990 | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 10 578 | | 10 578 | | |
| Charges constatées d'avance | | VS | 712 | | 712 | | |
| **TOTAUX** | | VT | **140 835** | VU | **140 835** | VV | |

| RENVOIS | | | |
|---|---|---|---|
| (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 — ETAT DES DETTES | | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | 7Y | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | 7Z | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | VG | | | | |
| | à plus d' 1 an à l'origine | VH | 121 104 | 121 104 | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 47 483 | 47 483 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 4 287 | 4 287 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 10 154 | 10 154 | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | 19 032 | 19 032 | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 37 218 | 37 218 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 120 | 120 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | Z2 | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | | | |
| **TOTAUX** | | VY | **239 397** | VZ **239 397** | | |

| RENVOIS | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | VJ | 336 952 | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | VK | 575 737 | | |

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

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

# 9 DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A 2026

Désignation de l'entreprise : **SAS ABGB** — Néant ☐ * — Exercice N, clos le : **31122025**

## I. RÉINTEGRATIONS

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE** | | | | | | WA | **138 826** |
| Charges non admises en déduction du résultat fiscal | Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR) | | | | | | WB | |
| | Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous) | WD | | Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles | WE | | XE | |
| | Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.) | WF | | Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS) | WG | | | |
| | Fraction des loyers à reintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option | RA | | (Part des loyers dispensée de reintégration (art. 239 sexies D) | RB | ) | | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III) | WI | | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS) | XX | | XW | |
| | Amendes et pénalités | WJ | | Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) * | XZ | | | |
| | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI* | | | | | | XY | |
| | Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032) | | | | | | I7 | 40 609 |
| | Quote-part — Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE | WL | | Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI | L7 | | K7 | |
| RÉGIMES D'IMPOSITION PARTICULIERS ET impositions différées | Moins-values nettes a long terme — { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) | | | | | | I8 | |
| | { - imposées au taux de 0 % | | | | | | ZN | |
| | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * — { - Plus-values nettes à court terme | | | | | | WN | |
| | { - Plus-values soumises au régime des fusions | | | | | | WO | |
| | Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS) | | | | | | XR | |
| | Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT* — Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.) | SU | | Zones d'entreprises * (activité exonérée) | SW | | WQ | |
| | | | | Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro | M8 | | | |
| | Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | Y1 | |
| | Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage | | | | | | Y3 | |
| | | | | | | **TOTAL I** | WR | **179 435** |

## II . DÉDUCTIONS

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE** | | | | | | WS | |
| | Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. * | | | | | | WT | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B , cadre III ) | | | | | | WU | |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Plus-values nettes à long terme — { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | | | | | | WV | |
| | { - imposées au taux de 0 % | | | | | | WH | |
| | { - imposées au taux de 19 % | | | | | | WP | |
| | { - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures | | | | | | WW | |
| | { - imputées sur les déficits antérieurs | | | | | | XB | |
| | Autres plus-values imposées au taux de 19 % | | | | | | I6 | |
| | Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée * | | | | | | WZ | |
| | Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : ( Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation | 2A | | | | ) | XA | |
| | Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI) | | | | | | ZX | |
| Mesures d'incitation | Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * . | | | | | | ZY | |
| | Majoration d'amortissement * | | | | | | XD | |
| | Abattement sur le bénéfice et exonérations * — France Ruralités Revitalisation (FRR) (art.44 quindecies A) | HT | | Société investissement immobilier cotées (art. 208C) | K3 | | XF | |
| | Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies) | ØV | | Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies) | 1F | | | |
| | Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies) | PP | | Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies) | PC | | | |
| | Entreprises nouvelles 44 sexies | L2 | | Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A) | L5 | | | |
| | | | | Zone de restructuration de la défense (44 terdecies) | PA | | | |
| | | | | Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies) | XC | | | |
| | | | | Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies) | PB | | | |
| | Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS) | | | | | | XS | |
| | Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé ( Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies) | X9 | | Dont déduction excep--tionnelle simulateur de conduite | YH | | XG | |
| | | | | Créance dégagée par le report en arrière de déficit | ZI | ) | | |
| | Dt déd. exc (art 39 decies A) | YA | | Dt déd. exc (art 39 decies B) | YB | | | |
| | Dt déd. exc (art 39 decies C) | YC | | Dt déd. exc (art 39 decies D) | YD | | | |
| | Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F) | YI | | Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G) | YL | | | |
| | Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | Y2 | |
| | | | | | | **TOTAL II** | XH | |

## III . RÉSULTAT FISCAL

| | | | |
|---|---|---|---|
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice ( I moins II ) | XI | **179 435** | |
| { déficit ( II moins I ) | | | XJ |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)* | ZL | | |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)* | | | XL |
| **RÉSULTAT FISCAL** **BÉNÉFICE** (ligne XN) ou **DÉFICIT** reportable en avant (ligne XO) | XN | **179 435** | XO **0** |

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

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

# ⑩ DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DEDUCTIBLES

DGFiP N° 2058-B 2026

Désignation de l'entreprise **SAS ABGB** — Néant ☐ *

## I. SUIVI DES DÉFICITS

| | | |
|---|---|---|
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | K4 | |
| Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI) | K4 bis | |
| Nombre d'opérations sur l'exercice | K4 ter | |
| Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A) | K5 | |
| Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5) | K6 | |
| Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO) | YJ | |
| Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ) | YK | |

## II. INDEMNITÉS POUR CONGES À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

| | | |
|---|---|---|
| Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice | ZT | 5 537 |

## III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

| (à détailler sur feuillet séparé) | Dotations de l'exercice | | Reprises sur l'exercice | |
|---|---|---|---|---|
| Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI * | ZV | | ZW | |
| Provisions pour risques et charges * | | | | |
| | 8X | | 8Y | |
| | 8Z | | 9A | |
| | 9B | | 9C | |
| Provisions pour dépréciation * | | | | |
| | 9D | | 9E | |
| | 9F | | 9G | |
| | 9H | | 9J | |
| Charges à payer | | | | |
| | 9K | | 9L | |
| | 9M | | 9N | |
| | 9P | | 9R | |
| | 9S | | 9T | |
| **TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :** | YN | | YO | |
| | | ligne WI | | ligne WU |

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

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

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

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

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

(11) **TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

**DGFiP N° 2058-C 2026**

Désignation de l'entreprise : **SAS ABGB** — Néant ☐ *

**ORIGINES (1)**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie | ØC | 1 089 883 | |
| Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie | ØD | 328 816 | |
| Prélèvements sur les réserves | ØE | | |
| **TOTAL I** | ØF | **1 418 699** | |

**AFFECTATIONS (1)**

| | | |
|---|---|---|
| Affectations aux réserves - Réserve légale | ZB | |
| Affectations aux réserves - Autres réserves | ZD | 1 368 699 |
| Dividendes | ZE | 50 000 |
| Autres répartitions | ZF | |
| Report à nouveau (NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) | ZG | |
| **TOTAL II** | ZH | **1 418 699** |

## RENSEIGNEMENTS DIVERS

| | | | Exercice N : | Exercice N-1 : |
|---|---|---|---|---|
| ENGAGEMENTS | - Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail J7 ) | YQ | | |
| | - Engagements de crédit-bail immobilier | YR | | |
| | - Effets portés à l'escompte et non échus | YS | | |
| DETAILS DES POSTES — AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | - Sous-traitance | YT | 253 004 | 253 478 |
| | - Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8 : 919) | XQ | 919 | 2 136 |
| | - Personnel extérieur à l'entreprise | YU | | |
| | - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) | SS | 19 616 | 14 197 |
| | - Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages | YV | | |
| | - Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES ) | ST | 343 238 | 500 876 |
| | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | ZJ | **616 777** | **770 688** |
| IMPOTS ET TAXES | - Taxe professionnelle *, CFE, CVAE | YW | | |
| | - Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques ZS ) | 9Z | 2 646 | 4 088 |
| | Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052 | YX | **2 646** | **4 088** |
| T.V.A. | - Montant de la T.V.A. collectée | YY | 218 753 | 359 709 |
| | - Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations | YZ | 113 011 | 136 517 |
| DIVERS | - Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2025) * | ØB | 102 957 | |
| | - Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition * | ØS | | |
| | - Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société * | ZK | % | % |
| | - Filiales et participations (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) - Si oui, indiquer 1, sinon 0 | ZR | | |
| | - Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice | RG | | |
| | - 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 | RH | | |

**REGIME DE GROUPE ***

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. | JA | | Plus-values à 15% | JK | | Plus-values à 0% | JL | |
| | | | Plus-values à 19% | JM | | Imputations | JC | |
| Groupe : résultat d'ensemble. | JD | | Plus-values à 15% | JN | | Plus-values à 0% | JO | |
| | | | Plus-values à 19% | JP | | Imputations | JF | |

Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale — JH — N° SIRET de la société mère du groupe — JJ

**TRAVAILLEURS INDEPENDANTS**

| | | |
|---|---|---|
| Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social | | JQ |
| Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social | | JR |
| Revenu brut social (si le montant est négatif) | JS | |
| Revenu brut social (si le montant est positif) | | JT |

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

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

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

**12** **DETERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES**

**DGFiP N° 2059-A 2026**

Désignation de l'entreprise : **SAS ABGB** Néant ☐ *

## A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE

| | | Nature et date d'acquisition des éléments cédés * ① | Valeur d'origine * ② | Valeur nette réévaluée * ③ | Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④ | Autres amortissements * ⑤ | Valeur résiduelle ⑥ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I - Immobilisations * | 1 | | | | | | |
| | 2 | | | | | | |
| | 3 | | | | | | |
| | 4 | | | | | | |
| | 5 | | | | | | |
| | 6 | Cf état 2059A-Détail... | | | | | |
| | 7 | | | | | | |
| | 8 | | | | | | |
| | 9 | | | | | | |
| | 10 | | | | | | |
| | 11 | | | | | | |
| | 12 | | | | | | |

## B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

| | | Prix de vente ⑦ | Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧ | Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées * : Court terme ⑨ | Long terme ⑩ 19% | Long terme ⑩ 15% ou 12,80% | Long terme ⑩ 0% | Plus-value taxables à 19% (1) ⑪ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I - Immobilisations * | 1 | | | | | | | |
| | 2 | | | | | | | |
| | 3 | | | | | | | |
| | 4 | | | | | | | |
| | 5 | | | | | | | |
| | 6 | | | | | | | |
| | 7 | | | | | | | |
| | 8 | | | | | | | |
| | 9 | | | | | | | |
| | 10 | | | | | | | |
| | 11 | | | | | | | |
| | 12 | | | | | | | |
| II - Autres éléments | 13 | Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés | | + | | | | |
| | 14 | Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés | | + | | | | |
| | 15 | Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale | | + | | | | |
| | 16 | Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée | | + | | | | |
| | 17 | Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice | | | | | | |
| | 18 | Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme | | | | | | |
| | 19 | Divers (détail à donner sur une note annexe)* | | | | | | |
| | | CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9)<br>CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10)<br>CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11) | | ( A ) | | { B } (Ventilation par taux) | | ( C ) |

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

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

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

13

# SUIVI DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

DGFiP N° 2059-B 2026

Désignation de l'entreprise : **SAS ABGB** — Néant [X] *

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

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

| Origine | | Montant net des plus-values réalisées * | Montant antérieurement réintégré | Montant compris dans le résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|---|---|---|---|---|---|
| Plus-values réalisées au cours de l'exercice | Imposition répartie | | | | |
| | sur 3 ans (entreprises à l'IR) | | | | |
| | sur 10 ans | | | | |
| | sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI) | | | | |
| | **TOTAL 1** | | | | |

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

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

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

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

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

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

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

(14) **SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME**

**DGFiP N° 2059-C 2026**

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

Désignation de l'entreprise : **SAS ABGB** Néant ☐ *

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

| | |
|---|---|
| Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,80 % ❷ . | |
| Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ *. | |
| Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est suprérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶ *. | |

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

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

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

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

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

formulaire obligatoire
(article 53 A du Code général des Impôts)

(15)

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

**DGFiP N° 2059-D 2026**

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

Désignation de l'entreprise : **SAS ABGB**

Néant ☐ *

## I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N

| | | Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | taxées à 10 % | taxées à 15 % | taxées à 18 % | taxées à 19 % | taxées à 25 % |
| Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1) | 1 | | | | | |
| Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice | 2 | | | | | |
| **TOTAL** (ligne 1 et 2) | 3 | | | | | |
| Prélèvements opérés - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés | 4 | | | | | |
| Prélèvements opérés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés | 5 | | | | | |
| **TOTAL** (ligne 4 et 5) | 6 | | | | | |
| Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6) | 7 | | | | | |

## II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)

| montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ① | réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ② | montants prélevés sur la réserve | | montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤ |
|---|---|---|---|---|
| | | donnant lieu à complément d'impôt ③ | ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④ | |
| | | | | |

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

**ABATTAGE BIREMONT GERARD ET BERNARD**
Société par Actions Simplifiée au capital de 79.664 euros
Siège social : 3499 Route de Labernade - 40170 LIT ET MIXE
413 576 687 RCS DAX

*****

# ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12 JUIN 2026 AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de 138.826,08 euros de la façon suivante :

- En totalité au poste « Autres Réserves », soit ..... 138.826,08 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

**DISTRIBUTION EXCEPTIONELLE EN DATE DU 26 JUIN 2025**

| | |
|---|---|
| Dividendes distribués | 50.000 euros |
| Dividendes éligibles à l'abattement | Néant |
| Dividendes non éligibles à l'abattement | 50.000 euros |

**EXERCICE 2024**

| | |
|---|---|
| Dividendes distribués | Néant |

**EXERCICE 2023**

| | |
|---|---|
| Dividendes distribués | Néant |

**EXERCICE 2022**

| | |
|---|---|
| Dividendes distribués | Néant |

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

**LE PRÉSIDENT**
**La Société BENOÎT BIREMONT**