Bordereau attestant l'exactitude des informations - NIORT - 7901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/10/2026 - 5854 - 1998 B 00150 - 419 488 853 - ABC AUTO PIECES

SARL ABC AUTO PIECES
1 ROUTE DE POITIERS
79500 SAINT LEGER DE LA MARTINERE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Copie Certifiée
Conforme

ARC CONSEIL
EXPERTISE COMPTABLE
23 BD JEAN XXIII 16000 ANGOULEME
Tél : 05.45.38.75.87

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

Conformément aux termes de notre lettre de mission , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL ABC AUTO PIECES** relatif à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**602 765**	euros
Chiffre d'affaires :	**1 041 590**	euros
Résultat net comptable :	**49 346**	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Angoulême
Le **25/06/2026**

Laurent GUEANT
Expert Comptable Diplômé

Etats financiers au 31/12/2025

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (II)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	6 530	6 530		
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	107 722	89 012	18 711	16 807
	Autres immobilisations corporelles	81 334	37 975	43 359	28 916
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				2 308
	Immobilisations financières (1)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	76		76	76
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	575		575	575
	Total de l'actif immobilisé (III)	**196 237**	**133 516**	**62 721**	**48 682**
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en-cours**				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises	101 752		101 752	100 581
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	31 681	10 673	21 008	23 820
	Autres créances	32 863		32 863	23 780
	Charges constatées d'avance	3 260		3 260	3 532
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Actions propres				
	Autres titres	45 892		45 892	44 092
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	335 269		335 269	282 182
	Total de l'actif circulant (IV)	**550 717**	**10 673**	**540 044**	**477 986**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	**746 954**	**144 189**	**602 765**	**526 669**

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an	575	
(2) dont créances à moins d'un an	68 379	55 153

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé 7 622)	7 622	7 622
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	762	762
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	198 060	138 986
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**49 346**	**59 075**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	**255 791**	**206 445**
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total des autres fonds propres (II)		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (III)		
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	37 955	39 069
	Emprunts et dettes financières divers (2)	2 490	2 199
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 560	182 265
	Dettes fiscales et sociales	113 505	95 452
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 464	1 239
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes(1) (IV)	**346 973**	**320 224**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à V)	**602 765**	**526 669**

(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	346 973	294 843
(2)	Dont emprunts participatifs		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025	12 mois		01/01/2024 31/12/2024	12 mois		Variations	%
I - Capital souscrit non appelé									
II – Frais d'établissement (net)									
III - Total de l'actif immobilisé (net)		**62 721,09**	*10,41*		**48 682,36**	*9,24*		**14 038,73**	*28,84*
Concessions brevets et droits similaires									
205000	Concessions et droits similair	6 530,00	*1,08*		6 530,00	*1,24*			
280500	Concessions et droits similair	(6 530,00)	*-1,08*		(6 530,00)	*-1,24*			
Installations techniques, matériel et outillage		**18 710,76**	*3,10*		**16 806,94**	*3,19*		**1 903,82**	*11,33*
215000	Install. tech. mat. outil. ind	99 127,39	*16,45*		99 127,39	*18,82*			
215500	Outillage industriel	8 595,00	*1,43*					8 595,00	
281500	Install tech. mat. outil. indu	(88 004,10)	*-14,60*		(82 320,45)	*-15,63*		(5 683,65)	*-6,90*
281550	Amts matériel	(1 007,53)	*-0,17*					(1 007,53)	
Autres immobilisations corporelles		**43 359,11**	*7,19*		**28 915,87**	*5,49*		**14 443,24**	*49,95*
218100	Install. gene. agenc. amenag.	40 619,69	*6,74*		25 397,76	*4,82*		15 221,93	*59,93*
218200	Materiel de transport	32 050,00	*5,32*		40 100,00	*7,61*		(8 050,00)	*-20,07*
218300	Materiel de bureau et informat	7 841,27	*1,30*		6 067,48	*1,15*		1 773,79	*29,23*
218400	Mobilier	822,85	*0,14*		822,85	*0,16*			
281810	Autres immob corporelles	(16 525,48)	*-2,74*		(14 202,88)	*-2,70*		(2 322,60)	*-16,35*
281820	Mat de transport	(14 428,56)	*-2,39*		(22 381,78)	*-4,25*		7 953,22	*35,53*
281830	Amort mat bureau & info	(6 200,58)	*-1,03*		(6 067,48)	*-1,15*		(133,10)	*-2,19*
281840	Amortissement mobilier	(820,08)	*-0,14*		(820,08)	*-0,16*			
Immo corp en cours, avces et acptes					**2 308,33**	*0,44*		**(2 308,33)**	*-100,00*
231000	Immos corporelles en cours				2 308,33	*0,44*		(2 308,33)	*-100,00*
Autres titres immobilisés		**76,22**	*0,01*		**76,22**	*0,01*			
271000	Titres immobilises (droit prop	76,22	*0,01*		76,22	*0,01*			
Autres immobilisations financières		**575,00**	*0,10*		**575,00**	*0,11*			
275100	Depots	575,00	*0,10*		575,00	*0,11*			
IV - Total de l'actif circulant (net)		**540 043,80**	*89,59*		**477 986,31**	*90,76*		**62 057,49**	*12,98*
Marchandises		**101 751,63**	*16,88*		**100 580,53**	*19,10*		**1 171,10**	*1,16*
370100	Stocks de marchandises neuves	67 870,16	*11,26*		67 757,23	*12,87*		112,93	*0,17*
370300	Stocks de pneus	33 881,47	*5,62*		32 823,30	*6,23*		1 058,17	*3,22*
Créances clients et comptes rattachés		**21 008,08**	*3,49*		**23 820,18**	*4,52*		**(2 812,10)**	*-11,81*
041D	Collectif clients débiteurs				23 015,94	*4,37*		(23 015,94)	*-100,00*
411000	Clients	318,78	*0,05*					318,78	
411200	Client paiement differe	10 334,18	*1,71*					10 334,18	
411300	Cheque a date	10 897,93	*1,81*					10 897,93	
411CAR	Carrosserie gerant	46,39	*0,01*					46,39	
416000	Clients douteux ou litigieux	9 335,97	*1,55*		4 825,46	*0,92*		4 510,51	*93,47*
418100	Clients factures a etablir	747,67	*0,12*					747,67	
491000	Provisions pour depr. comptes	(7 779,98)	*-1,29*		(4 021,22)	*-0,76*		(3 758,76)	*-93,47*
491100	Prov. dépr. retardataires	(2 892,86)	*-0,48*					(2 892,86)	
Autres créances		**32 862,88**	*5,45*		**23 779,67**	*4,52*		**9 083,21**	*38,20*
040D	Collectif fournisseurs débiteurs				391,18	*0,07*		(391,18)	*-100,00*
409800	Avoir non recus	231,00	*0,04*					231,00	
421000	Personnel remuneration du				86,88	*0,02*		(86,88)	*-100,00*
421100	Rémunérations dues a regul	356,65	*0,06*					356,65	
444000	Etat impot sur les benefices	2 352,00	*0,39*					2 352,00	
445640	Tva deductible en attente	5 509,97	*0,91*		3 670,56	*0,70*		1 839,41	*50,11*

Détail de l'Actif

	Etat exprimé en **euros**	01/01/2025 31/12/2025 12 mois		01/01/2024 31/12/2024 12 mois		Variations	%
445800	Tva a regulariser	4 722,68	0,78	4 278,50	0,81	444,18	10,38
445860	Tva / fact non parvenues	14 309,50	2,37	15 146,00	2,88	(836,50)	-5,52
445874	Tva /fact a etablir	214,44	0,04	206,55	0,04	7,89	3,82
468700	Produits a recevoir	5 166,64	0,86			5 166,64	
Charges constatées d'avance		**3 260,12**	*0,54*	**3 532,25**	*0,67*	**(272,13)**	*-7,70*
486000	Charges constatees d'avance	3 260,12	0,54	3 532,25	0,67	(272,13)	-7,70
Valeurs mobilières de placement		**45 891,88**	*7,61*	**44 092,12**	*8,37*	**1 799,76**	*4,08*
503100	Bq pop parts soc bpo	17 153,00	2,85	17 153,00	3,26		
508000	Vmp	28 738,88	4,77	26 939,12	5,12	1 799,76	6,68
Disponibilités		**335 269,21**	*55,62*	**282 181,56**	*53,58*	**53 087,65**	*18,81*
511100	Especes a encaisser			980,00	0,19	(980,00)	-100,00
512000	Banque credit mutuel	52 995,94	8,79	34 416,47	6,53	18 579,47	53,98
512001	Banque populaire cpte courant	84 617,98	14,04	66 180,77	12,57	18 437,21	27,86
512006	Banque pop placement	50 965,79	8,46	50 677,04	9,62	288,75	0,57
512021	Cat cm 00020406228	50 925,00	8,45	50 925,00	9,67		
512023	Cat 16224655681 00001	20 000,00	3,32	20 000,00	3,80		
512024	Cat 26224655671	50 000,00	8,30	50 000,00	9,49		
518700	Interets courus a recevoir	8 953,28	1,49	4 299,21	0,82	4 654,07	108,25
530000	Caisse	5 662,83	0,94	4 703,07	0,89	959,76	20,41
580001	Vir interne esp	1 670,00	0,28			1 670,00	
580002	Virement interne chq	6 328,21	1,05			6 328,21	
580003	Virement interne cb	3 150,18	0,52			3 150,18	
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF		**602 764,89**	*100,00*	**526 668,67**	*100,00*	**76 096,22**	*14,45*

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
I- Total des capitaux propres		**255 791,41**	*42,44*	**206 445,15**	*39,20*	**49 346,26**	*23,90*
Capital Social ou individuel		**7 622,45**	*1,26*	**7 622,45**	*1,45*		
101300	Capital souscrit appele verse	7 622,45	*1,26*	7 622,45	*1,45*		
Réserve légale		**762,25**	*0,13*	**762,25**	*0,14*		
106100	Reserve legale	762,25	*0,13*	762,25	*0,14*		
Autres réserves		**198 060,45**	*32,86*	**138 985,94**	*26,39*	**59 074,51**	*42,50*
106800	Autres reserves	198 060,45	*32,86*	138 985,94	*26,39*	59 074,51	*42,50*
Résultat de l'exercice		**49 346,26**	*8,19*	**59 074,51**	*11,22*	**(9 728,25)**	*-16,47*
II- Total des autres fonds propres							
III - Total des provisions							
IV - Total des dettes		**346 973,48**	*57,56*	**320 223,52**	*60,80*	**26 749,96**	*8,35*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**37 955,00**	*6,30*	**39 068,63**	*7,42*	**(1 113,63)**	*-2,85*
168840	Interets courus non echus			82,30	*0,02*	(82,30)	*-100,00*
168841	Assurance pret non echue			11,83		(11,83)	*-100,00*
164009	Pret 3910120406226 vehicule go	12 368,77	*2,05*	17 193,21	*3,26*	(4 824,44)	*-28,06*
164010	Pret sol atelier 3910120406227	9 740,24	*1,62*	10 835,55	*2,06*	(1 095,31)	*-10,11*
164011	Pret ponts 3910120406225	3 271,53	*0,54*	10 945,74	*2,08*	(7 674,21)	*-70,11*
164012	Pret electricite 3910120406229	12 495,02	*2,07*			12 495,02	
164800	Int.courus / emp.éts crédit	66,49	*0,01*			66,49	
164841	Int.courus / emp.éts crédit	12,95				12,95	
Emprunts et dettes financières divers		**2 489,58**	*0,41*	**2 198,55**	*0,42*	**291,03**	*13,24*
455003	Associes petit cecilia	2 489,58	*0,41*	2 198,55	*0,42*	291,03	*13,24*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**187 559,77**	*31,12*	**182 265,18**	*34,61*	**5 294,59**	*2,90*
040C	Collectif fournisseurs créditeurs			91 389,18	*17,35*	(91 389,18)	*-100,00*
401000	Fournisseurs divers	101 471,77	*16,83*			101 471,77	
408100	Fournisseurs	20 688,00	*3,43*	90 876,00	*17,25*	(70 188,00)	*-77,23*
408101	Fact.non parv.-frss groupe	65 400,00	*10,85*			65 400,00	
Dettes fiscales et sociales		**113 505,14**	*18,83*	**95 451,89**	*18,12*	**18 053,25**	*18,91*
421000	Personnel remuneration du	18 443,93	*3,06*			18 443,93	
425000	Personnel avances et acomptes	51,44	*0,01*			51,44	
427000	Personnel-oppositions			177,93	*0,03*	(177,93)	*-100,00*
428200	Dettes provisio. pour conges p	20 654,71	*3,43*	20 954,59	*3,98*	(299,88)	*-1,43*
428600	Primes a payer	26 000,00	*4,31*	34 836,00	*6,61*	(8 836,00)	*-25,36*
431000	Securite sociale	9 100,56	*1,51*	2 007,26	*0,38*	7 093,30	*353,38*
437000	Autres organismes sociaux	93,00	*0,02*	69,00	*0,01*	24,00	*34,78*
437200	Mutuelle april	977,00	*0,16*	1 072,80	*0,20*	(95,80)	*-8,93*
437300	Irp auto	2 637,16	*0,44*	1 211,88	*0,23*	1 425,28	*117,61*
438000	Charges prime de bilan	12 200,00	*2,02*			12 200,00	
438200	Charges sociales/cp	6 039,70	*1,00*	5 387,96	*1,02*	651,74	*12,10*
438600	Autres charges a payer	2 130,94	*0,35*	12 419,94	*2,36*	(10 289,00)	*-82,84*
438610	Taxe apprentissage	194,34	*0,03*			194,34	
438620	Formation continue	1 079,75	*0,18*	836,53	*0,16*	243,22	*29,07*
442100	Prelevement a la source	187,00	*0,03*	226,00	*0,04*	(39,00)	*-17,26*
444000	Etat impot sur les benefices			5 725,00	*1,09*	(5 725,00)	*-100,00*
445510	Tva a decaisser	9 900,00	*1,64*	5 817,00	*1,10*	4 083,00	*70,19*
445870	Factures a etablir	124,61	*0,02*			124,61	
448120	Tvs. 2025 à payer	2 252,00	*0,37*			2 252,00	
448610	Tvts			4 710,00	*0,89*	(4 710,00)	*-100,00*

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025 12 mois		01/01/2024 31/12/2024 12 mois		Variations	%
448620	Etat - charges a payer	133,00	*0,02*			133,00	
448630	Cfe a payer	1 306,00	*0,22*			1 306,00	
Autres dettes		**5 463,99**	*0,91*	**1 239,27**	*0,24*	**4 224,72**	*340,90*
411400	Clients virement	637,47	*0,11*			637,47	
411COL	Garage de la colonne	11,51				11,51	
419800	Rabais remises rist. a accorde	1 296,59	*0,22*	1 239,27	*0,24*	57,32	*4,63*
467000	Autres cptes debit	3 518,42	*0,58*			3 518,42	
TOTAL GENERAL DU PASSIF		**602 764,89**	*100,00*	**526 668,67**	*100,00*	**76 096,22**	*14,45*

Etats financiers au 31/12/2025

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	31/12/2025 12 mois	31/12/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	764 014		764 014	779 676
	Production vendue	277 575		277 575	287 677
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 041 590**		**1 041 590**	**1 067 353**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				10 781
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			20 000	
	Autres produits			983	327
	Total des produits d'exploitation			**1 062 573**	**1 078 461**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			458 164	481 755
	Variation de stocks			(1 171)	4 962
	Achats de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			208 205	227 078
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 878	9 787
	Salaires			223 316	220 013
	Cotisations sociales			70 669	45 181
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 942	13 368
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 652	4 021
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			12 452	
	Autres charges			1 893	888
	Total des charges d'exploitation			**1 006 001**	**1 007 052**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**56 572**	**71 409**

(1) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**56 572**	**71 409**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)		497
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)	6 153	5 089
	Autres intérêts et produits assimilés (2)		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers	**6 153**	**5 586**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)	1 238	1 598
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	**1 238**	**1 598**
	RESULTAT FINANCIER	**4 915**	**3 988**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**61 487**	**75 397**
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		**398**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(398)**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	12 141	15 925
	Total des produits	**1 068 726**	**1 084 047**
	Total des charges	**1 019 380**	**1 024 973**
	BENEFICE OU PERTE	**49 346**	**59 075**

(2) dont produits concernant les entités liées		
(3) dont intérêts concernant les entités liées		

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025 — 12 mois		01/01/2024 31/12/2024 — 12 mois		Variations	%
Total des produits d'exploitation		**1 062 572,69**	*102,01*	**1 078 461,35**	*101,04*	**(15 888,66)**	*-1,47*
Ventes de marchandises		**764 014,34**	*73,35*	**779 675,58**	*73,05*	**(15 661,24)**	*-2,01*
Ventes de marchandises FRANCE		**764 014,34**	*73,35*	**779 675,58**	*73,05*	**(15 661,24)**	*-2,01*
707100	Marchandise neuves	528 172,10	*50,71*	540 009,19	*50,59*	(11 837,09)	*-2,19*
707110	Ventes de pneus	224 300,14	*21,53*	231 067,94	*21,65*	(6 767,80)	*-2,93*
707200	Marchandise occasion	11 542,10	*1,11*	8 598,45	*0,81*	2 943,65	*34,23*
Production vendue Biens		**2 136,90**	*0,21*			**2 136,90**	
Production vendue Biens FRANCE		**2 136,90**	*0,21*			**2 136,90**	
703000	Ventes de produits residuels	2 136,90	*0,21*			2 136,90	
Production vendue Services + Travaux		**275 438,47**	*26,44*	**287 677,09**	*26,95*	**(12 238,62)**	*-4,25*
Production vendue Services FRANCE		**275 438,47**	*26,44*	**287 677,09**	*26,95*	**(12 238,62)**	*-4,25*
706000	Prestations de services	275 438,47	*26,44*	285 240,25	*26,72*	(9 801,78)	*-3,44*
708000	Produits des activites annexes			2 436,84	*0,23*	(2 436,84)	*-100,00*
Montant net du chiffre d'affaires		**1 041 589,71**	*100,00*	**1 067 352,67**	*100,00*	**(25 762,96)**	*-2,41*
Reprises sur amts, dépréciations et provisions				**10 781,36**	*1,01*	**(10 781,36)**	*-100,00*
791110	Prime subvent apprenti			8 333,36	*0,78*	(8 333,36)	*-100,00*
791130	Avantage en nature			2 448,00	*0,23*	(2 448,00)	*-100,00*
Pdts des cessions immo incorp. corp.		**20 000,00**	*1,92*			**20 000,00**	
757210	Produits des cessions d'immos corp.	20 000,00	*1,92*			20 000,00	
Autres produits d'exploitation		**982,98**	*0,09*	**327,32**	*0,03*	**655,66**	*200,31*
758000	Produits divers gestion couran	982,98	*0,09*	327,32	*0,03*	655,66	*200,31*
Total des charges d'exploitation		**1 006 000,64**	*96,58*	**1 007 052,08**	*94,35*	**(1 051,44)**	*-0,10*
Achats de marchandises		**458 164,05**	*43,99*	**481 755,09**	*45,14*	**(23 591,04)**	*-4,90*
607100	Marchandises neuves	273 071,48	*26,22*	290 388,07	*27,21*	(17 316,59)	*-5,96*
607110	Achat de pneus	175 890,60	*16,89*	184 674,62	*17,30*	(8 784,02)	*-4,76*
607200	Marchandise occasion	9 201,97	*0,88*	6 692,40	*0,63*	2 509,57	*37,50*
Variation de stocks de marchandises		**(1 171,10)**	*-0,11*	**4 961,93**	*0,46*	**(6 133,03)**	*-123,60*
603710	Variation stocks pieces neuves	(112,93)	*-0,01*	1 103,26	*0,10*	(1 216,19)	*-110,24*
603730	Variation stocks pneus	(1 058,17)	*-0,10*	3 858,67	*0,36*	(4 916,84)	*-127,42*
Autres achats et charges externes		**208 205,31**	*19,99*	**227 077,63**	*21,27*	**(18 872,32)**	*-8,31*
604000	Achat prestations services	10 191,81	*0,98*	8 389,43	*0,79*	1 802,38	*21,48*
606110	Carburant	6 464,12	*0,62*	8 013,53	*0,75*	(1 549,41)	*-19,33*
606120	ÉlectricitÉ	3 241,58	*0,31*	3 519,43	*0,33*	(277,85)	*-7,89*
606130	Eau	333,87	*0,03*	281,64	*0,03*	52,23	*18,54*
606140	Gaz	256,91	*0,02*	347,60	*0,03*	(90,69)	*-26,09*
606300	Fournit. entretien & petit equ	308,83	*0,03*	294,58	*0,03*	14,25	*4,84*
606310	Petits outillages	530,06	*0,05*	579,18	*0,05*	(49,12)	*-8,48*
606320	Fournitures consommables	2 095,17	*0,20*	2 143,95	*0,20*	(48,78)	*-2,28*
606330	Petit equipement	282,99	*0,03*	181,56	*0,02*	101,43	*55,87*
606400	Fournitures administratives	733,54	*0,07*	567,98	*0,05*	165,56	*29,15*
613000	Locations	130,52	*0,01*	370,29	*0,03*	(239,77)	*-64,75*
613100	Locations divers mach/vehicule	4 355,64	*0,42*	3 852,77	*0,36*	502,87	*13,05*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025	12 mois		01/01/2024 31/12/2024	12 mois		Variations	%
613110	Location imprimantes	699,60	0,07		699,60	0,07			
613120	Locations bennes	1 380,00	0,13		1 235,00	0,12		145,00	11,74
613130	Location app telephonique siem	1 740,00	0,17		1 740,00	0,16			
613200	Locations immobilieres	18 000,00	1,73		18 000,00	1,69			
614000	Refacturation tf	2 600,00	0,25		2 508,00	0,23		92,00	3,67
615000	Entretiens et reparations	2 927,14	0,28		1 856,37	0,17		1 070,77	57,68
615200	Ent sur biens immobiliers				623,76	0,06		(623,76)	-100,00
615600	Maintenance	4 415,07	0,42		2 614,54	0,24		1 800,53	68,87
616000	Primes d'assurance	10 198,45	0,98		9 428,90	0,88		769,55	8,16
616100	Multirisques	3 228,00	0,31		2 722,00	0,26		506,00	18,59
618300	Documentation technique	742,19	0,07		1 070,15	0,10		(327,96)	-30,65
622600	Honoraires	3 900,00	0,37		3 700,00	0,35		200,00	5,41
622601	Prest secret compt abc adminis	50 000,00	4,80		75 200,00	7,05		(25 200,00)	-33,51
622604	Prestation abc administration	54 000,00	5,18		48 000,00	4,50		6 000,00	12,50
622700	Frais actes et contentieux	42,67			9,04			33,63	372,01
623000	Publicite publicat. relat. pub	8 729,70	0,84		12 564,64	1,18		(3 834,94)	-30,52
623300	Foires et expositions				80,00	0,01		(80,00)	-100,00
623400	Cadeaux a la clientele	274,62	0,03		411,86	0,04		(137,24)	-33,32
624000	Transports biens & collectifs	347,00	0,03					347,00	
624100	Transports sur achats				67,21	0,01		(67,21)	-100,00
625000	Deplacem. missions et receptio	2 102,53	0,20		2 008,66	0,19		93,87	4,67
625100	Voyages deplacements	551,08	0,05		1 083,57	0,10		(532,49)	-49,14
626000	Frais postaux et de telecomm.	244,81	0,02		425,61	0,04		(180,80)	-42,48
626100	Frais de telecom	1 471,18	0,14		1 413,19	0,13		57,99	4,10
627000	Services bancaires et assim.	4 581,60	0,44		4 226,64	0,40		354,96	8,40
628000	Divers				362,27	0,03		(362,27)	-100,00
628100	Concours divers (cotisations,.				24,00			(24,00)	-100,00
628110	Prestation centre automatic	3 240,00	0,31		3 000,00	0,28		240,00	8,00
628200	Nettoyage des locaux	285,04	0,03		207,51	0,02		77,53	37,36
628300	Nettoyage tenues et tapis	2 091,28	0,20		1 871,20	0,18		220,08	11,76
628500	Systeme lavettes industrielles	1 190,54	0,11		1 116,96	0,10		73,58	6,59
628600	Frais retraitement dechets hui	297,77	0,03		265,01	0,02		32,76	12,36
Impôts, taxes et versements assimilés		**9 878,13**	**0,95**		**9 786,99**	**0,92**		**91,14**	**0,93**
631200	Taxe d'apprentissage	1 468,35	0,14		1 137,55	0,11		330,80	29,08
631300	Part. employ. a form. prof. co	4 093,56	0,39		3 123,92	0,29		969,64	31,04
635110	Cfe+cvae	1 306,00	0,13		1 288,00	0,12		18,00	1,40
635140	Taxe vehicules societes	2 252,00	0,22		3 850,00	0,36		(1 598,00)	-41,51
635400	Droits d'enregistrement et tim	758,22	0,07		387,52	0,04		370,70	95,66
Salaires		**223 316,00**	**21,44**		**220 013,15**	**20,61**		**3 302,85**	**1,50**
641000	Remuneration du personnel	195 058,87	18,73		177 915,31	16,67		17 143,56	9,64
641010	IndemnitÉs cpam	1 413,03	0,14		35,22			1 377,81	N/S
641100	Indemnites prevoyance				6,83			(6,83)	-100,00
641200	Conges payes	(299,88)	-0,03		2 767,21	0,26		(3 067,09)	-110,84
641300	Primes et gratifications	33 450,00	3,21		26 336,00	2,47		7 114,00	27,01
641305	Prime bilan provision	(8 836,00)	-0,85					(8 836,00)	
641400	Prime pouvoir achat	9 500,00	0,91		12 200,00	1,14		(2 700,00)	-22,13
641700	Avantages en nature	7 433,00	0,71		2 448,00	0,23		4 985,00	203,64
641800	Avantage en nature	(7 433,00)	-0,71					(7 433,00)	
641900	Aide appentis	(1 666,64)	-0,16					(1 666,64)	
791100	Rembt cpam	(1 803,38)	-0,17		(1 695,42)	-0,16		(107,96)	-6,37
641910	Aide peepa	(3 500,00)	-0,34					(3 500,00)	
Cotisations sociales		**70 669,49**	**6,78**		**45 180,52**	**4,23**		**25 488,97**	**56,42**
645100	Cotisations urssaf	46 018,47	4,42		29 874,56	2,80		16 143,91	54,04
645200	Cotisations aux mutuelles	1 720,50	0,17		2 119,20	0,20		(398,70)	-18,81
645300	Caisse retraite	19 527,78	1,87		12 774,84	1,20		6 752,94	52,86
645500	Medecine du travail	840,00	0,08		839,76	0,08		0,24	0,03
645800	Charges sociales/ cp	651,74	0,06		(135,55)	-0,01		787,29	580,81
645880	Cot soc / prime	1 911,00	0,18		(292,29)	-0,03		2 203,29	753,80

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025	12 mois		01/01/2024 31/12/2024	12 mois		Variations	%
Dotations aux amortissements		**15 942,11**	*1,53*		**13 367,97**	*1,25*		**2 574,14**	*19,26*
681120	Immobilisations corporelles	15 942,11	*1,53*		13 367,97	*1,25*		2 574,14	*19,26*
Dotations aux provisions sur actif circulant		**6 651,62**	*0,64*		**4 021,22**	*0,38*		**2 630,40**	*65,41*
681740	Dot prov creances clients	3 758,76	*0,36*		4 021,22	*0,38*		(262,46)	*-6,53*
681741	Dot.dépr. des actifs circulants	2 892,86	*0,28*					2 892,86	
Valeurs comptables immos incorp. corp. cédées		**12 451,55**	*1,20*					**12 451,55**	
657200	Vnc immo cédée	12 451,55	*1,20*					12 451,55	
Autres charges		**1 893,48**	*0,18*		**887,58**	*0,08*		**1 005,90**	*113,33*
654000	Pertes/creances irrecouvrables	1 746,80	*0,17*		856,32	*0,08*		890,48	*103,99*
658000	Charges diverses gestion coura	101,68	*0,01*		31,26			70,42	*225,27*
658200	Pénalités, amendes fiscales et pénales	45,00						45,00	
Résultat d'exploitation		**56 572,05**	*5,43*		**71 409,27**	*6,69*		**(14 837,22)**	*-20,78*
Total des produits financiers		**6 153,31**	*0,59*		**5 586,14**	*0,52*		**567,17**	*10,15*
Produits financiers de participations					**497,44**	*0,05*		**(497,44)**	*-100,00*
761100	Revenus titres participation				497,44	*0,05*		(497,44)	*-100,00*
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		**6 153,31**	*0,59*		**5 088,70**	*0,48*		**1 064,61**	*20,92*
764000	Revenus valeurs mobil. placeme	6 153,31	*0,59*		5 088,70	*0,48*		1 064,61	*20,92*
Total des charges financières		**1 238,10**	*0,12*		**1 598,35**	*0,15*		**(360,25)**	*-22,54*
Intérêts et charges assimilées		**1 238,10**	*0,12*		**1 598,35**	*0,15*		**(360,25)**	*-22,54*
661100	Interets emprunts	1 238,10	*0,12*		1 586,53	*0,15*		(348,43)	*-21,96*
661600	Interets bancaires				11,82			(11,82)	*-100,00*
Résultat financier		**4 915,21**	*0,47*		**3 987,79**	*0,37*		**927,42**	*23,26*
Résultat courant avant impôts		**61 487,26**	*5,90*		**75 397,06**	*7,06*		**(13 909,80)**	*-18,45*
Produits exceptionnels									
Charges exceptionnelles					**397,55**	*0,04*		**(397,55)**	*-100,00*
Charges exceptionnelles					**397,55**	*0,04*		**(397,55)**	*-100,00*
671200	Penalites amendes fisc. & pena				68,00	*0,01*		(68,00)	*-100,00*
678000	Autres charges exceptionnelles				329,55	*0,03*		(329,55)	*-100,00*
Résultat exceptionnel					**(397,55)**	*-0,04*		**397,55**	*100,00*
Impôts sur les bénéfices		**12 141,00**	*1,17*		**15 925,00**	*1,49*		**(3 784,00)**	*-23,76*
695000	Impot sur les benefices	12 141,00	*1,17*		15 925,00	*1,49*		(3 784,00)	*-23,76*
Résultat de l'exercice		**49 346,26**	*4,74*		**59 074,51**	*5,53*		**(9 728,25)**	*-16,47*

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en **euros** Règlement ANC 2022-06	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**1 041 590**	*100,00*	**1 067 353**	*100,00*	**(25 763)**	*-2,41*
Ventes de marchandises	764 014	*73,35*	779 676	*73,05*	(15 661)	*-2,01*
- Achats de marchandises	458 164	*59,97*	481 755	*61,79*	(23 591)	*-4,90*
- Variation stocks de marchandises	(1 171)	*-0,15*	4 962	*0,64*	(6 133)	*-123,6*
MARGE COMMERCIALE	**307 021**	*40,19*	**292 959**	*37,57*	**14 063**	*4,80*
Production vendue : Biens	2 137	*0,21*			2 137	
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	275 438	*26,44*	287 677	*26,95*	(12 239)	*-4,25*
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**277 575**	*26,65*	**287 677**	*26,95*	**(10 102)**	*-3,51*
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	**584 597**	*56,13*	**580 636**	*54,40*	**3 961**	*0,68*
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	10 192	*0,98*	8 389	*0,79*	1 802	*21,48*
- Achats non stockés	14 247	*1,37*	15 929	*1,49*	(1 682)	*-10,56*
- Autres charges externes	183 766	*17,64*	202 759	*19,00*	(18 992)	*-9,37*
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**208 205**	*19,99*	**227 078**	*21,27*	**(18 872)**	*-8,31*
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**376 391**	*36,14*	**353 558**	*33,12*	**22 833**	*6,46*
+ Subventions						
- Impôts, taxes sur rémunérations	5 562	*0,53*	4 261	*0,40*	1 300	*30,52*
- Autres impôts et taxes	4 316	*0,41*	5 526	*0,52*	(1 209)	*-21,89*
- Salaires	223 316	*21,44*	220 013	*20,61*	3 303	*1,50*
- Cotisations sociales	70 669	*6,78*	45 181	*4,23*	25 489	*56,42*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**72 528**	*6,96*	**78 577**	*7,36*	**(6 050)**	*-7,70*
+ Reprises sur amortissements et provisions			10 781	*1,01*	(10 781)	*-100,0*
+ Pdts des cessions d'immos incorp. et corp.	20 000	*1,92*			20 000	
+ Autres produits de gestion courante	983	*0,09*	327	*0,03*	656	*200,31*
+ Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat						
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	22 594	*2,17*	17 389	*1,63*	5 205	*29,93*
- Valeurs cptbles d'immos incorp. et corp. cédées	12 452	*1,20*			12 452	
- Autres charges de gestion courante	1 893	*0,18*	888	*0,08*	1 006	*113,33*
RÉSULTAT EXPLOITATION	**56 572**	*5,43*	**71 409**	*6,69*	**(14 837)**	*-20,78*
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	6 153	*0,59*	5 586	*0,52*	567	*10,15*
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	1 238	*0,12*	1 598	*0,15*	(360)	*-22,54*
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**61 487**	*5,90*	**75 397**	*7,06*	**(13 910)**	*-18,45*
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles			398	*0,04*	(398)	*-100,0*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			**(398)**	*-0,04*	**398**	*100,00*
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	12 141	*1,17*	15 925	*1,49*	(3 784)	*-23,76*
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**49 346**	*4,74*	**59 075**	*5,53*	**(9 728)**	*-16,47*

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires		**1 041 589,71**	*100,00*	**1 067 352,67**	*100,00*	**(25 762,96)**	*-2,41*
Ventes de marchandises		**764 014,34**	*73,35*	**779 675,58**	*73,05*	**(15 661,24)**	*-2,01*
707100	Marchandise neuves	528 172,10	*50,71*	540 009,19	*50,59*	(11 837,09)	*-2,19*
707110	Ventes de pneus	224 300,14	*21,53*	231 067,94	*21,65*	(6 767,80)	*-2,93*
707200	Marchandise occasion	11 542,10	*1,11*	8 598,45	*0,81*	2 943,65	*34,23*
Achats de marchandises		**458 164,05**	*59,97*	**481 755,09**	*61,79*	**(23 591,04)**	*-4,90*
607100	Marchandises neuves	273 071,48	*35,74*	290 388,07	*37,24*	(17 316,59)	*-5,96*
607110	Achat de pneus	175 890,60	*23,02*	184 674,62	*23,69*	(8 784,02)	*-4,76*
607200	Marchandise occasion	9 201,97	*1,20*	6 692,40	*0,86*	2 509,57	*37,50*
Variation de stocks de marchandises		**(1 171,10)**	*-0,15*	**4 961,93**	*0,64*	**(6 133,03)**	*-123,60*
603710	Variation stocks pieces neuves	(112,93)	*-0,01*	1 103,26	*0,14*	(1 216,19)	*-110,24*
603730	Variation stocks pneus	(1 058,17)	*-0,14*	3 858,67	*0,49*	(4 916,84)	*-127,42*
Marge commerciale		**307 021,39**	*40,19*	**292 958,56**	*37,57*	**14 062,83**	*4,80*
Production vendue Biens		**2 136,90**	*0,21*			**2 136,90**	
703000	Ventes de produits residuels	2 136,90	*0,21*			2 136,90	
Production vendue Services		**275 438,47**	*26,44*	**287 677,09**	*26,95*	**(12 238,62)**	*-4,25*
706000	Prestations de services	275 438,47	*26,44*	285 240,25	*26,72*	(9 801,78)	*-3,44*
708000	Produits des activites annexes			2 436,84	*0,23*	(2 436,84)	*-100,00*
Production de l'exercice		**277 575,37**	*26,65*	**287 677,09**	*26,95*	**(10 101,72)**	*-3,51*
Production de l'exercice + Marge commerciale		**584 596,76**	*56,13*	**580 635,65**	*54,40*	**3 961,11**	*0,68*
Achats de sous-traitance		**10 191,81**	*0,98*	**8 389,43**	*0,79*	**1 802,38**	*21,48*
604000	Achat prestations services	10 191,81	*0,98*	8 389,43	*0,79*	1 802,38	*21,48*
Achats non stockés matières et fournitures		**14 247,07**	*1,37*	**15 929,45**	*1,49*	**(1 682,38)**	*-10,56*
606110	Carburant	6 464,12	*0,62*	8 013,53	*0,75*	(1 549,41)	*-19,33*
606120	ÉlectricitÉ	3 241,58	*0,31*	3 519,43	*0,33*	(277,85)	*-7,89*
606130	Eau	333,87	*0,03*	281,64	*0,03*	52,23	*18,54*
606140	Gaz	256,91	*0,02*	347,60	*0,03*	(90,69)	*-26,09*
606300	Fournit. entretien & petit equ	308,83	*0,03*	294,58	*0,03*	14,25	*4,84*
606310	Petits outillages	530,06	*0,05*	579,18	*0,05*	(49,12)	*-8,48*
606320	Fournitures consommables	2 095,17	*0,20*	2 143,95	*0,20*	(48,78)	*-2,28*
606330	Petit equipement	282,99	*0,03*	181,56	*0,02*	101,43	*55,87*
606400	Fournitures administratives	733,54	*0,07*	567,98	*0,05*	165,56	*29,15*
Autres charges externes		**183 766,43**	*17,64*	**202 758,75**	*19,00*	**(18 992,32)**	*-9,37*
613000	Locations	130,52	*0,01*	370,29	*0,03*	(239,77)	*-64,75*
613100	Locations divers mach/vehicule	4 355,64	*0,42*	3 852,77	*0,36*	502,87	*13,05*
613110	Location imprimantes	699,60	*0,07*	699,60	*0,07*		
613120	Locations bennes	1 380,00	*0,13*	1 235,00	*0,12*	145,00	*11,74*
613130	Location app telephonique siem	1 740,00	*0,17*	1 740,00	*0,16*		
613200	Locations immobilieres	18 000,00	*1,73*	18 000,00	*1,69*		
614000	Refacturation tf	2 600,00	*0,25*	2 508,00	*0,23*	92,00	*3,67*
615000	Entretiens et reparations	2 927,14	*0,28*	1 856,37	*0,17*	1 070,77	*57,68*
615200	Ent sur biens immobiliers			623,76	*0,06*	(623,76)	*-100,00*
615600	Maintenance	4 415,07	*0,42*	2 614,54	*0,24*	1 800,53	*68,87*
616000	Primes d'assurance	10 198,45	*0,98*	9 428,90	*0,88*	769,55	*8,16*
616100	Multirisques	3 228,00	*0,31*	2 722,00	*0,26*	506,00	*18,59*
618300	Documentation technique	742,19	*0,07*	1 070,15	*0,10*	(327,96)	*-30,65*

Détail des Soldes Intermédiaires

	Etat exprimé en **euros**	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
622600	Honoraires	3 900,00	0,37	3 700,00	0,35	200,00	5,41
622601	Prest secret compt abc adminis	50 000,00	4,80	75 200,00	7,05	(25 200,00)	-33,51
622604	Prestation abc administration	54 000,00	5,18	48 000,00	4,50	6 000,00	12,50
622700	Frais actes et contentieux	42,67		9,04		33,63	372,01
623000	Publicite publicat. relat. pub	8 729,70	0,84	12 564,64	1,18	(3 834,94)	-30,52
623300	Foires et expositions			80,00	0,01	(80,00)	-100,00
623400	Cadeaux a la clientele	274,62	0,03	411,86	0,04	(137,24)	-33,32
624000	Transports biens & collectifs	347,00	0,03			347,00	
624100	Transports sur achats			67,21	0,01	(67,21)	-100,00
625000	Deplacem. missions et receptio	2 102,53	0,20	2 008,66	0,19	93,87	4,67
625100	Voyages deplacements	551,08	0,05	1 083,57	0,10	(532,49)	-49,14
626000	Frais postaux et de telecomm.	244,81	0,02	425,61	0,04	(180,80)	-42,48
626100	Frais de telecom	1 471,18	0,14	1 413,19	0,13	57,99	4,10
627000	Services bancaires et assim.	4 581,60	0,44	4 226,64	0,40	354,96	8,40
628000	Divers			362,27	0,03	(362,27)	-100,00
628100	Concours divers (cotisations,.			24,00		(24,00)	-100,00
628110	Prestation centre automatic	3 240,00	0,31	3 000,00	0,28	240,00	8,00
628200	Nettoyage des locaux	285,04	0,03	207,51	0,02	77,53	37,36
628300	Nettoyage tenues et tapis	2 091,28	0,20	1 871,20	0,18	220,08	11,76
628500	Systeme lavettes industrielles	1 190,54	0,11	1 116,96	0,10	73,58	6,59
628600	Frais retraitement dechets hui	297,77	0,03	265,01	0,02	32,76	12,36
Valeur ajoutée produite		**376 391,45**	**36,14**	**353 558,02**	**33,12**	**22 833,43**	**6,46**
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunératio		**5 561,91**	**0,53**	**4 261,47**	**0,40**	**1 300,44**	**30,52**
631200	Taxe d'apprentissage	1 468,35	0,14	1 137,55	0,11	330,80	29,08
631300	Part. employ. a form. prof. co	4 093,56	0,39	3 123,92	0,29	969,64	31,04
Impôts, taxes & versements assimilés autres		**4 316,22**	**0,41**	**5 525,52**	**0,52**	**(1 209,30)**	**-21,89**
635110	Cfe+cvae	1 306,00	0,13	1 288,00	0,12	18,00	1,40
635140	Taxe vehicules societes	2 252,00	0,22	3 850,00	0,36	(1 598,00)	-41,51
635400	Droits d'enregistrement et tim	758,22	0,07	387,52	0,04	370,70	95,66
Salaires		**223 316,00**	**21,44**	**220 013,15**	**20,61**	**3 302,85**	**1,50**
641000	Remuneration du personnel	195 058,87	18,73	177 915,31	16,67	17 143,56	9,64
641010	IndemnitÉs cpam	1 413,03	0,14	35,22		1 377,81	N/S
641100	Indemnites prevoyance			6,83		(6,83)	-100,00
641200	Conges payes	(299,88)	-0,03	2 767,21	0,26	(3 067,09)	-110,84
641300	Primes et gratifications	33 450,00	3,21	26 336,00	2,47	7 114,00	27,01
641305	Prime bilan provision	(8 836,00)	-0,85			(8 836,00)	
641400	Prime pouvoir achat	9 500,00	0,91	12 200,00	1,14	(2 700,00)	-22,13
641700	Avantages en nature	7 433,00	0,71	2 448,00	0,23	4 985,00	203,64
641800	Avantage en nature	(7 433,00)	-0,71			(7 433,00)	
641900	Aide appentis	(1 666,64)	-0,16			(1 666,64)	
791100	Rembt cpam	(1 803,38)	-0,17	(1 695,42)	-0,16	(107,96)	-6,37
641910	Aide peepa	(3 500,00)	-0,34			(3 500,00)	
Cotisations sociales		**70 669,49**	**6,78**	**45 180,52**	**4,23**	**25 488,97**	**56,42**
645100	Cotisations urssaf	46 018,47	4,42	29 874,56	2,80	16 143,91	54,04
645200	Cotisations aux mutuelles	1 720,50	0,17	2 119,20	0,20	(398,70)	-18,81
645300	Caisse retraite	19 527,78	1,87	12 774,84	1,20	6 752,94	52,86
645500	Medecine du travail	840,00	0,08	839,76	0,08	0,24	0,03
645800	Charges sociales/ cp	651,74	0,06	(135,55)	-0,01	787,29	580,81
645880	Cot soc / prime	1 911,00	0,18	(292,29)	-0,03	2 203,29	753,80
Excédent brut d'exploitation		**72 527,83**	**6,96**	**78 577,36**	**7,36**	**(6 049,53)**	**-7,70**
Reprises sur provisions				**10 781,36**	**1,01**	**(10 781,36)**	**-100,00**
791110	Prime subvent apprenti			8 333,36	0,78	(8 333,36)	-100,00
791130	Avantage en nature			2 448,00	0,23	(2 448,00)	-100,00

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025 — 12 mois		01/01/2024 31/12/2024 — 12 mois		Variations	%
Pdts des cessions immo incorp. corp.		**20 000,00**	*1,92*			**20 000,00**	
757210	Produits des cessions d'immos corp.	20 000,00	*1,92*			20 000,00	
Autres produits d'exploitation		**982,98**	*0,09*	**327,32**	*0,03*	**655,66**	*200,31*
758000	Produits divers gestion couran	982,98	*0,09*	327,32	*0,03*	655,66	*200,31*
Dotations aux amortissements et provisions		**22 593,73**	*2,17*	**17 389,19**	*1,63*	**5 204,54**	*29,93*
681120	Immobilisations corporelles	15 942,11	*1,53*	13 367,97	*1,25*	2 574,14	*19,26*
681740	Dot prov creances clients	3 758,76	*0,36*	4 021,22	*0,38*	(262,46)	*-6,53*
681741	Dot.dépr. des actifs circulants	2 892,86	*0,28*			2 892,86	
Valeurs comptables immos incorp. corp. cédées		**12 451,55**	*1,20*			**12 451,55**	
657200	Vnc immo cédée	12 451,55	*1,20*			12 451,55	
Autres charges		**1 893,48**	*0,18*	**887,58**	*0,08*	**1 005,90**	*113,33*
654000	Pertes/creances irrecouvrables	1 746,80	*0,17*	856,32	*0,08*	890,48	*103,99*
658000	Charges diverses gestion coura	101,68	*0,01*	31,26		70,42	*225,27*
658200	Pénalités, amendes fiscales et pénales	45,00				45,00	
Résultat d'exploitation		**56 572,05**	*5,43*	**71 409,27**	*6,69*	**(14 837,22)**	*-20,78*
Total des produits financiers		**6 153,31**	*0,59*	**5 586,14**	*0,52*	**567,17**	*10,15*
761100	Revenus titres participation			497,44	*0,05*	(497,44)	*-100,00*
764000	Revenus valeurs mobil. placeme	6 153,31	*0,59*	5 088,70	*0,48*	1 064,61	*20,92*
Total des charges financières		**1 238,10**	*0,12*	**1 598,35**	*0,15*	**(360,25)**	*-22,54*
661100	Interets emprunts	1 238,10	*0,12*	1 586,53	*0,15*	(348,43)	*-21,96*
661600	Interets bancaires			11,82		(11,82)	*-100,00*
Résultat courant avant impôts		**61 487,26**	*5,90*	**75 397,06**	*7,06*	**(13 909,80)**	*-18,45*
Charges exceptionnelles				**397,55**	*0,04*	**(397,55)**	*-100,00*
671200	Penalites amendes fisc. & pena			68,00	*0,01*	(68,00)	*-100,00*
678000	Autres charges exceptionnelles			329,55	*0,03*	(329,55)	*-100,00*
Résultat exceptionnel				**(397,55)**	*-0,04*	**397,55**	*100,00*
Impôts sur les bénéfices		**12 141,00**	*1,17*	**15 925,00**	*1,49*	**(3 784,00)**	*-23,76*
695000	Impot sur les benefices	12 141,00	*1,17*	15 925,00	*1,49*	(3 784,00)	*-23,76*
Résultat de l'exercice		**49 346,26**	*4,74*	**59 074,51**	*5,53*	**(9 728,25)**	*-16,47*

Etats financiers au 31/12/2025

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **602 765** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 068 726** euros et un total **charges** de **1 019 380** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **49 346** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.
- de bonne information,
- d'importance relative,
- de non compensation,
- de prudence,

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Autres informations

La convention collective de la société ne prévoit pas la médaille du travail.
La société a souscrit un contrat IRPAUTO pour l'indemnité de fin de carrière.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvce	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	6 530					6 530
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 530**					**6 530**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	99 127		8 595			107 722
	Instal., agencement, aménagement divers	25 398		15 222			40 620
	Matériel de transport	40 100		19 150		27 200	32 050
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 890		1 774			8 664
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	2 308			2 308		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**173 824**		**44 741**	**2 308**	**27 200**	**189 056**
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	76					76
	Prêts et autres immobilisations financières	575					575
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**651**					**651**
	TOTAL	**181 005**		**44 741**	**2 308**	**27 200**	**196 237**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			6 530			6 530
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**6 530**			**6 530**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			82 320	6 691		89 012
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			14 203	2 323		16 525
	Matériel de transport			22 382	6 795	14 748	14 429
	Matériel de bureau, mobilier			6 888	133		7 021
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**125 793**	**15 942**	**14 748**	**126 986**
	TOTAL			**132 323**	**15 942**	**14 748**	**133 516**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	4 021	6 652		10 673
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**4 021**	**6 652**		**10 673**
	TOTAL GENERAL	**4 021**	**6 652**		**10 673**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	6 652	
	- financières		
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros** (Règlement ANC 2022-06)	31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	575	575	
Clients douteux ou litigieux	9 336	9 336	
Autres créances clients	22 345	22 345	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	357	357	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	2 352	2 352	
Taxes sur la valeur ajoutée	24 757	24 757	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	5 398	5 398	
Charges constatées d'avance	3 260	3 260	
TOTAL DES CREANCES	**68 379**	**68 379**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	37 955	37 955		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	187 560	187 560		
Personnel et comptes rattachés	65 150	65 150		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 452	34 452		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	10 025	10 025		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 878	3 878		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 490	2 490		
Autres dettes	5 464	5 464		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**346 973**	**346 973**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 221			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	16 320			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	2 490			

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		**15 099**
Autres créances clients		**748**
Clients factures a etablir	*748*	
Autres créances		**14 351**
Avoir non recus	*231*	
Interets courus a recevoir	*8 953*	
Produits a recevoir	*5 167*	

Produits à recevoir (détail)
au 31/12/2025

Libellé	Montant
Totalisation	

NEANT

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Charges à payer		**159 454**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**79**
Int.courus / emp.éts crédit	*66*	
Int.courus / emp.éts crédit	*13*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**86 088**
Fournisseurs	*20 688*	
Fact.non parv.-frss groupe	*65 400*	
Dettes fiscales et sociales		**71 990**
Dettes provisio. pour conges p	*20 655*	
Primes a payer	*26 000*	
Charges prime de bilan	*12 200*	
Charges sociales/cp	*6 040*	
Autres charges a payer	*2 131*	
Taxe apprentissage	*194*	
Formation continue	*1 080*	
Tvs. 2025 à payer	*2 252*	
Etat - charges a payer	*133*	
Cfe a payer	*1 306*	
Autres dettes		**1 297**
Rabais remises rist. a accorde	*1 297*	

Charges à payer (détail)
au 31/12/2025

Libellé	Montant
Totalisation	

NEANT

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**3 260**
SOLOCAL		3 260	
AIR LIQUIDE			
LOCATION VEHICULE			
ETAI			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**3 260**

Charges constatées d'avance (détail)
au 31/12/2025

Détail des charges constatées d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Totalisation					

NEANT

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

Produits constatés d'avance (détail)
au 31/12/2025

Détail des produits constatés d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Totalisation					

NEANT

Etats financiers au 31/12/2025

ETATS FISCAUX

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Egalité
Fraternité

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065-SD
(2026)
Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)
Timbre à date du service

Exercice ouvert le 01012025 et clos le 31122025 — Régime simplifié d'imposition ☐ — Régime réel normal [X]
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe ☐ — Si PME innovante ☐ — Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime) ☐

A. IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société	Adresse du siège social
SARL ABC AUTO PIECES	
SIRET **41948885300021**	
Adresse du principal établissement	Ancienne adresse en cas de changement
7 ROUTE DE POITIERS **79500 SAINT LEGER DE LA MARTINERE**	

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

SIRET

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

B. ACTIVITÉ

Activités exercées

Si vous avez changé d'activité, cochez la case ☐

C. RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Résultat fiscal Bénéfice imposable au taux normal 23 064 — Bénéfice imposable à 15% 42 500 — Déficit

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 quindecies)

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 ☐ — Zone franche urbaine Territoire entrepreneur art 44 octies A ☐ — Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies ☐ — Zone de restructuration de la défense art 44 terdecies ☐

France ruralités revitalisation FRR art. 44 quindecies A ☐ — Zone franche d'activité nouvelle génération art.44 quaterdecies ☐ — Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies ☐ — Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies ☐ — Autres dispositifs ☐

Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies ☐

Sociétés d'investissements immobiliers cotées ☐ — 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 ☐

F. CONTRIBUTION EXCEPTIONNELLE SUR LES BENEFICES DES GRANDES ENTREPRISES (CES) (cf. notice déclaration n°2065-SD)

Base d'imposition — Chiffre d'affaires — Taux d'imposition

I. CONTRIBUTION EXCEPTIONNELLE SUR LES GRANDES ENTREPRISES DE TRANSPORT MARITIME (CTM) notice n°2065-SD)

Base d'imposition — Taux d'imposition

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 Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, 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 ? ☐ — Si oui, indication du logiciel utilisé

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable : I	Nom et adresse du conseil
ARC CONSEIL 23 BD JEAN XXIII 16000 ANGOULEME Tél : 0545387587	Tél :

Identité du déclarant :

Date : Lieu : ANGOULEME

Qualité et nom du signataire : CO-GERANTE

Signature : PETIT CECILIA

Examen de conformité fiscale (ECF) ☐ — ***prestataire :***

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

IMPOT SUR LES SOCIETES
ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065

N° 2065 Bis-SD
(2026)

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise et date de clôture de l'exercice : **SARL ABC AUTO PIECES** — **31122025**

G RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

1. Montant global brut des distributions correspondant aux intérêts, dividendes, revenus et autres produits des actions et parts sociales payables aux associés, actionnaires et porteurs de parts	Payées par la société elle-même	(a)	
	Payées par un établissement chargé du service des titres	(b)	
2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s)		(c)	
3. Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées		(d)	
4. Montant des distributions autres que celles visées en (a),(b),(c) et (d) ci-dessus (**A préciser par nature sur les lignes e à h**)		(e)	
		(f)	
		(g)	
		(h)	
5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI		(i)	
6. Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI		(j)	
7. Montant des revenus répartis		total (a à h)	

H RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : - SARL - tous les associés ; - SCA - associés gérants ; - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités ; - SEP et sté de copropriétaires de navires - associés, gérants ou coparticipants	Pour les SARL : Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.						
		Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :					
			à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6		
				Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements	
1	2	3	4	5	6	7	8	
ABC ADMINISTRATION 1 ROUTE DE POITIERS 79500 SAINT LEGER DE LA MARTIN FRANCE		2024						

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

IMPOT SUR LES SOCIETES
ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065

N° 2065 Bis-SD (SUITE)
(2026)

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise : **SARL ABC AUTO PIECES**

et Date de clôture de l'exercice : **31122025**

I DIVERS

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

ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

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

REMUNERATIONS	Montant brut des salaires, **abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2025,** montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À 0 %, 15% ou 19 %

	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a*ter* et a*quater*)	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)

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 53 A du code général des impôts)

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2026

Désignation de l'entreprise : **SARL ABC AUTO PIECES** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 7 ROUTE DE POITIERS 79500 SAINT LEGER DE LA MARTINE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 4 1 9 4 8 8 8 5 3 0 0 0 2 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	6 530	AG 6 530		
	Fonds commercial	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	AJ		AK		
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	107 722	AS 89 012	18 711	16 807
	Autres immobilisations corporelles	AT	81 334	AU 37 975	43 359	28 916
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW		2 308
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	76	BE	76	76
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	575	BI	575	575
	TOTAL (II)	BJ	**196 237**	BK **133 516**	**62 721**	**48 682**
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	101 752	BU	101 752	100 581
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	31 681	BY 10 673	21 008	23 820
	Autres créances (3)	BZ	32 863	CA	32 863	23 780
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	45 892	CE	45 892	44 092
	Disponibilités	CF	335 269	CG	335 269	282 182
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	3 260	CI	3 260	3 532
	TOTAL (III)	CJ	**550 717**	CK **10 673**	**540 044**	**477 986**
	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	**746 954**	1A **144 189**	**602 765**	**526 669**

Renvois : (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 575 | (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

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

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2026

Désignation de l'entreprise SARL ABC AUTO PIECES — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 7 622)	DA	7 622	7 622
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	762	762
	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	198 060	138 986
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**49 346**	**59 075**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**255 791**	**206 445**
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	37 955	39 069
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 490	2 199
	Instruments financiers à terme	D1		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	187 560	182 265
	Dettes fiscales et sociales	DY	113 505	95 452
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	5 464	1 239
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**346 973**	**320 224**
	Ecarts de conversion passif et différences d'évaluation* **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**602 765**	**526 669**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — 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	346 973	294 843
(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)

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2026

Désignation de l'entreprise : **SARL ABC AUTO PIECES** — Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	764 014	FB		FC	764 014	779 676
	Production vendue biens*	FD	2 137	FE		FF	2 137	
	Production vendue services *	FG	275 438	FH		FI	275 438	287 677
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**1 041 590**	FK		FL	**1 041 590**	**1 067 353**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions *					FP		10 781
	Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles					FI	20 000	
	Autres produits (1) (11)					FQ	983	327
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**1 062 573**	**1 078 461**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	458 164	481 755
	Variation de stocks (marchandises)*					FT	(1 171)	4 962
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	208 205	227 078
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	9 878	9 787
	Salaires et traitements *					FY	223 316	220 013
	Cotisations sociales (10)					FZ	70 669	45 181
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux amortissements * (14)					GA	15 942	13 368
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux dépréciations					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations et dépréciations *					GC	6 652	4 021
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					G1	12 452	
	Autres charges (12)					GE	1 893	888
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**1 006 001**	**1 007 052**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**56 572**	**71 409**
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		497
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	6 153	5 089
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur dépréciations					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Pdts nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO		
	Produits des cessions d'immobilisations financières					G2		
	Total des produits financiers (V)					GP	**6 153**	**5 586**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 238	1 598
	Différences négatives de change					GS		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3		
	Chges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**1 238**	**1 598**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**4 915**	**3 988**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**61 487**	**75 397**

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2026

Désignation de l'entreprise **SARL ABC AUTO PIECES** — Néant ☐ *

		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter - 7) (VIII)	HH		398
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI		(398)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)	HK	12 141	15 925
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**1 068 726**	**1 084 047**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**1 019 380**	**1 024 973**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	HN	**49 346**	**59 075**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
(2)	Dont produits de locations immobilières		HY	
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1G	
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *		HP	
	Dont - Crédit-bail immobilier		HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A2	
(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 complémentaires personnelles		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 (art. 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	Exercice N — Produits exceptionnels
AMENDE NON DEDUCTIBLE		
TVA 2020-2021 PRESCRITE		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

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

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2025

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Totalisation		

NEANT

2053 - Détail des produits et charges sur ex. antérieurs au 31/12/2025

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
Totalisation		

NEANT

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 **SARL ABC AUTO PIECES** — 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	6 530	KE	KF
CORPORELLES	Terrains		KG		KH	KI
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre	[Dont Composants L9]	KJ		KK	KL
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui	[Dont Composants M1]	KM		KN	KO
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[Dont Composants M2]	KP		KQ	KR
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Composants M3]	KS	99 127	KT	KU 8 595
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	25 398	KW	KX 15 222
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *		KY	40 100	KZ	LA 19 150
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	6 890	LC	LD 1 774
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE		LF	LG
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH	2 308	LI	LJ
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK		LL	LM
CORPORELLES	TOTAL III		LN	173 824	LO	LP 44 741
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M	8T
FINANCIERES	Autres participations		8U		8V	8W
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		1P	76	1R	1S
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		1T	575	1U	1V
FINANCIERES	TOTAL IV		LQ	651	LR	LS
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		ØG	181 005	ØH	ØJ 44 741

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 6 530	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	MF
CORPORELLES	Constructions — Inst. gales, agencts et am des constructions	IS		MG	MH	MI
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	MK 107 722	ML
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	MN 40 620	MO
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP 27 200	MQ 32 050	MR
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	MT 8 664	MU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW	MX
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	MY	2 308	MZ	NA	NB
CORPORELLES	Avances et acomptes	NC		ND	NE	NF
CORPORELLES	TOTAL III	IY	2 308	NG 27 200	NH 189 056	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 76	2D
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E	2F 575	2G
FINANCIERES	TOTAL IV	I3		NJ	NK 651	2H
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	I4	2 308	ØK 27 200	ØL 196 237	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 : **SARL ABC AUTO PIECES** 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)]
			Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	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 : **SARL ABC AUTO PIECES** — 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	6 530	PF		PG		PH	6 530
TOTAL I		RK	**6 530**	RM		RN		RO	**6 530**
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	82 320	QA	6 691	QB		QC	89 012
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	14 203	QE	2 323	QF		QG	16 525
	Matériel de transport	QH	22 382	QI	6 795	QJ	14 748	QK	14 429
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	6 888	QM	133	QN		QO	7 021
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	**125 793**	QV	**15 942**	QW	**14 748**	QX	**126 986**
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	**132 323**	ØP	**15 942**	ØQ	**14 748**	ØR	**133 516**

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.

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

DGFiP N° 2056 2026

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise : **SARL ABC AUTO PIECES** — 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	4 021	6U	6 652	6V		6W	10 673	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III	7B	**4 021**	TY	**6 652**	TZ		UA	**10 673**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	**4 021**	UB	**6 652**	UC		UD	**10 673**	
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	6 652	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 : **SARL ABC AUTO PIECES** — 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	575	UV	575	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	9 336		9 336		
	Autres créances clients	UX	22 345		22 345		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	357		357		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	2 352		2 352		
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	24 757		24 757		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	5 398		5 398		
	Charges constatées d'avance	VS	3 260		3 260		
	TOTAUX	VT	**68 379**	VU	**68 379**	VV	
RENVOIS (1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — 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	37 955		37 955		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	187 560		187 560		
Personnel et comptes rattachés		8C	65 150		65 150		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	34 452		34 452		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	10 025		10 025		
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	3 878		3 878		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI	2 490		2 490		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	5 464		5 464		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2					
Produits constatés d'avance		8L					
TOTAUX		VY	**346 973**	VZ	**346 973**		
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	15 221	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	2 490
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	16 320				

* 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 : **SARL ABC AUTO PIECES** — Néant ☐ *

Exercice N, clos le : **31122025**

I. RÉINTEGRATIONS

	BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE						WA	49 346
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	1 780	XE	4 032
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	2 252		
	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	45
	Amendes et pénalités	WJ	45	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	12 141
	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	
	Moins-values nettes a long terme — imposées au taux de 0 %						ZN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * — Plus-values nettes à court terme						WN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * — Plus-values soumises au régime des fusions						WO	
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)						XR	
	Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT* — Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e 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	65 564

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	
	Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 0 %						WH	
	Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 19 %						WP	
	Plus-values nettes à long terme — imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW	
	Plus-values nettes à long terme — imputées sur les déficits antérieurs						XB	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %						I6	
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *						WZ	
	Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation	2A				)	XA	
	Produits de 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	65 564	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : 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	65 564	XO 0

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

2058A - Réintégrations diverses au 31/12/2025

Libellé	Montant
Totalisation	

NEANT

2058A - Déductions diverses
au 31/12/2025

Libellé	Montant
Totalisation	

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 **SARL ABC AUTO PIECES** — 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 Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	28 054

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 : **SARL ABC AUTO PIECES** — Néant ☐ *

ORIGINES (1)			AFFECTATIONS (1)			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC		Affectations aux réserves - Réserve légale	ZB		
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	59 075	- Autres réserves	ZD	59 075	
Prélèvements sur les réserves	ØE		Dividendes	ZE		
			Autres répartitions	ZF		
			Report à nouveau	ZG		
TOTAL I	ØF	**59 075**	(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II**	ZH	**59 075**	

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	10 192	8 389
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8 18 000)	XQ	28 906	28 406
	- Personnel extérieur à l'entreprise	YU		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)	SS	107 943	126 909
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages	YV		
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES)	ST	61 165	63 374
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052	ZJ	**208 205**	**227 078**
IMPOTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE	YW	1 306	1 288
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques ZS)	9Z	8 572	8 499
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052	YX	**9 878**	**9 787**
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée	YY	207 782	212 899
	- 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	126 566	132 827
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2025) *	ØB	235 942	
	- 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 : **SARL ABC AUTO PIECES** — 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...	27 200		14 748		12 452
	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	20 000	7 548	7 548				
	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)		7 548				
		CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10)		(A)		(B) (Ventilation par taux)		(C)
		CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)						

* 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.

2059A - Détail des immobilisations céd
au 31/12/2025

Nature et date d'acquisition des éléments cédés	Valeur d'origine	Valeur réévaluée	Amortiss.	Autres amortiss.	Valeur résiduelle	Prix de vente	Montant global	Court terme
GOLF VOLKSWAG 18/02/2023	27 200		14 748		12 452	20 000	7 548	7
Totalisation	**27 200**		**14 748**		**12 452**	**20 000**	**7 548**	7

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 : **SARL ABC AUTO PIECES** — Néant ☒ *

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 : **SARL ABC AUTO PIECES** 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+③-⑤-④
		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 : **SARL ABC AUTO PIECES** — 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.

16

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2059-E 2026

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

Désignation de l'entreprise : SARL ABC AUTO PIECES — Néant ☐ *

Exercice ouvert le : 01012025 et clos le : 31122025 — Durée en nombre de mois : 12

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	YP	8
dont apprentis	YF	2
dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

I - Chiffre d'affaire de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	1 041 590
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
TOTAL 1	OX	**1 041 590**

II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun) y compris les plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles non rattachées à une activité normale et courante	OH	8 531
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues et certains abandons de créances à caractère commercial	OF	
Variation positive des stocks	OD	1 171
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	**9 703**

III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Achats	ON	482 603
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	157 461
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	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	1 893
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
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	O9	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles rattachées ou non à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	**641 957**

IV - Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée **TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3**	OG	**409 335**

V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 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° 1329-AC et 1329-DEF)	SA	409 335

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 êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.

MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	X			
Chiffre d'affaires de référence CVAE				GX	1 041 590
Effectifs au sens de la CVAE				EY	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)				HX	
Période de référence	GY	01/01/2025	GZ	31/12/2025	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)			HR		

DGFiP N° 2059-F 2026

(17) COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

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

1/0 (1) Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2025 N° SIRET 41948885300021

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE **SARL ABC AUTO PIECES**

ADRESSE (voie) **7 ROUTE DE POITIERS**

CODE POSTAL **79500** VILLE **SAINT LEGER DE LA MARTINERE**

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	500
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	
Totalisation	P5	1	Totalisation	P6	500

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique **SARL** Dénomination **ABC ADMINISTRATION**

N° SIREN (si société établie en France) **504532102** % de détention **100,00** Nb de parts ou actions **500**

Adresse : N° **1** Voie **ROUTE DE POITIERS**

Code postal **79500** Commune **SAINT LEGER DE LA MARTINER** Pays **FRANCE**

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 DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

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

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 numéroter 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 ou MLE pour Mademoiselle.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

ABC AUTO PIECES

Société à responsabilité limitée au capital de 7 622,45 euros

Siège social : 1 Route de Poitiers - 79500 MELLE

419 488 853 RCS NIORT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2026

Projet d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à **49 346,26** euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**49 346,26** euros
- aux "autres réserves"	**49 346,26** euros

Après affectation du résultat le compte autres réserves présentera un solde de 247 406.71€

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 31/12/2024 : Néant
- Exercice clos le 31/12/2023 : 300 000€
- Exercice clos le 31/12/2022 : Néant

Certifié conforme

La Gérance

ABC AUTO PIECES

Société à responsabilité limitée au capital de 7 622,45 euros

Siège social : 1 Route de Poitiers - 79500 MELLE

419 488 853 RCS NIORT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à **49 346,26** euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**49 346,26** euros
- aux "autres réserves"	**49 346,26** euros

Après affectation du résultat le compte autres réserves présentera un solde de 247 406.71€

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 31/12/2024 : Néant
- Exercice clos le 31/12/2023 : 300 000€
- Exercice clos le 31/12/2022 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

La Gérance