



CABINET COMBY

Expert-comptable - Commissaire aux Comptes - Conseil

*Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Au capital de 338 000 €*

351, Boulevard du Président Wilson – 33073 BORDEAUX CEDEX

Siret 511 830 812 00026

Tél. : 05 57 87 66 96 – E-mail : contact@comby.fr

DRIVE AND STYLE

20 RUE DE LA SOURCE
33700 MERIGNAC

COMPTES ANNUELS

du 01/10/2022 au 31/12/2023

Sommaire

Attestation de Présentation	2
Soldes Intermédiaires de Gestion	4
Bilan et Compte de Résultat	6
Liasse fiscale 2023	11

DRIVE AND STYLE

Attestation de présentation

Attestation de Présentation

ATTESTATION d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise DRIVE AND STYLE pour l'exercice du 01/10/2022 au 31/12/2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	132 094,90	Euros
chiffre d'affaires	132 662,31	Euros
résultat net comptable	-81 512,87	Euros

Fait à BORDEAUX
Le 29/04/2024

Signature de l'Expert Comptable



Cabinet Cabinet COMBY

DRIVE AND STYLE

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

DRIVE AND STYLE

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/10/2022 au 31/12/2023

(Euros)

Edité le 29/04/2024

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 31/12/2023 (15 mois)	Exercice précédent	Variation absolue	%
Ventes de marchandises	121 246			N/S
- Cout direct d'achat	112 489			N/S
+/- Variation du stock de marchandises	-44 241			N/S
	52 998			52 998
	<i>Taux de marge commerciale</i>	43,71 %	%	N/S
+ Production vendue	11 417			N/S
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
	Production de l'exercice	11 417		11 417
- Matières premières et approvisionnements consommés	7 310			N/S
- Sous traitance directe	4 107			N/S
	Marge brute sur production (II)	35,97 %	%	57 104
	<i>Taux de marge brute sur production</i>	43,04 %	%	N/S
- Services extérieurs et autres charges externes	111 496			N/S
	Valeur ajoutée produite	-54 391		-54 391
	<i>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</i>	-41,00 %	%	N/S
+ Subventions d'exploitation	8 000			N/S
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 367			N/S
- Salaires et traitements	15 134			N/S
- Charges sociales	1 719			N/S
	Excédent brut d'exploitation	-64 611		-64 611
	<i>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	-48,70 %	%	N/S
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 998			N/S
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	43			N/S
- Autres charges de gestion courante	7 707			N/S
+ Transfert de charges d'exploitation	2 100			N/S
	Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-76 173		-76 173
	<i>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	-57,42 %	%	N/S
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	2 532			N/S
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	Résultat courant avant impôts	-78 705		-78 705
	<i>Résultat courant / chiffre d'affaires</i>	-59,33 %	%	N/S
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 808			N/S
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	Résultat exceptionnel	-2 808		-2 808
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices				
	Résultat Net Comptable	-81 513		-81 513
	<i>Résultat net / chiffre d'affaires</i>	-61,44 %	%	N/S

DRIVE AND STYLE

Bilan et Compte de Résultat

Bilan et Compte de Résultat

DRIVE AND STYLE

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2022 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 29/04/2024

ACTIF	du 01/10/2022 au 31/12/2023 (15 mois)			du Néant		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)					
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement	1 306	314	992	0,75		
Recherche et développement	6 500		6 500	4,92		
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	13 682	2 432	11 250	8,52		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	26 886	3 252	23 633	17,89		
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	16 000		16 000	12,11		
TOTAL (I)	64 373	5 998	58 375	44,19		
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	44 241		44 241	33,49		
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 759		1 759	1,33		
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	147		147	0,11		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 477		8 477	6,42		
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	18 104		18 104	13,71		
Charges constatées d'avance	993		993	0,75		
TOTAL (II)	73 720		73 720	55,81		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)					
Primes de remboursement des obligations	(IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif	(V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	138 093	5 998	132 095	100,00		

DRIVE AND STYLE**BILAN PASSIF**

Période du 01/10/2022 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 29/04/2024

PASSIFExercice clos le
31/12/2023
(15 mois)Exercice précédent
Néant**Capitaux propres**

Capital social ou individuel (dont versé : 5 000)
 Primes d'émission, de fusion, d'apport ...
 Ecarts de réévaluation
 Réserve légale
 Réserves statutaires ou contractuelles
 Réserves réglementées
 Autres réserves
 Report à nouveau

5 000

3,79

Résultat de l'exercice

Subventions d'investissement
 Provisions réglementées

TOTAL(I)**-76 513**

-57,91

Produits des émissions de titres participatifs
 Avances conditionnées

TOTAL(II)**Provisions pour risques et charges**

Provisions pour risques
 Provisions pour charges

TOTAL (III)**Emprunts et dettes**

Emprunts obligataires convertibles
 Autres Emprunts obligataires
 Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
 . Emprunts
 . Découverts, concours bancaires
 Emprunts et dettes financières diverses
 . Divers
 . Associés

100 015

75,71

14 067

10,65

Avances & acomptes reçus sur commandes en cours

15 473

11,71

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

1 382

1,05

111

0,08

 . Personnel
 . Organismes sociaux
 . Etat, impôts sur les bénéfices
 . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires
 . Etat, obligations cautionnées
 . Autres impôts, taxes et assimilés

5 946

4,50

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

71 614

54,21

Instruments financiers à terme

Produits constatés d'avance

TOTAL(IV)**208 608**

157,92

Ecart de conversion et différences d'évaluation passif

(V)

TOTAL PASSIF (I à V)**132 095**

100,00

DRIVE AND STYLE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2022 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 29/04/2024

COMPTE DE RÉSULTAT		du 01/10/2022 au 31/12/2023		du Néant		Variation	%		
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	121 166		80	121 246	91,39			121 246	N/S
Production vendue biens				11 417	8,61			11 417	N/S
Production vendue services									
Chiffres d'Affaires Nets	132 582		80	132 662	100,00			132 662	N/S
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation				8 000	6,03			8 000	N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges				2 100	1,58			2 100	N/S
Autres produits				43	0,03			43	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	142 805					142 805			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	112 489							112 489	N/S
Variation de stock (marchandises)	-44 241							-44 241	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes	118 806							118 806	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	1 367							1 367	N/S
Salaires et traitements	15 134							15 134	N/S
Charges sociales	1 719							1 719	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 998							5 998	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges	7 707							7 707	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	218 978					218 978			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-76 173					-76 173			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Déficiences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)									
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées	2 532							2 532	N/S
Déficiences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)	2 532					2 532			
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-2 532					-2 532			
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	-78 705					-78 705			

DRIVE AND STYLE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2022 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 29/04/2024

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/10/2022 au 31/12/2023	du Néant	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 808	2,12		2 808
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 808	2,12		2 808
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 808	-2,11		-2 808
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	142 805	107,65		142 805
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	224 318	169,09		224 318
RÉSULTAT NET	-81 513	-61,43		-81 513
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

DRIVE AND STYLE

Liasse fiscale 2023

Liasse fiscale 2023

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

1

BILAN SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033-A-SD 2024

Désignation de l'entreprise <u>DRIVE AND STYLE</u>										Néant <input type="checkbox"/>				
Adresse de l'entreprise <u>20 RUE DE LA SOURCE 33700 MERIGNAC</u>														
SIRET	9	2	0	3	9	5	4	3	1	0	0	0	1	
Durée de l'exercice en nombre de mois *	<u>1</u>			<u>5</u>			Durée de l'exercice précédent *							
													Exercice N clos le <u>13 1 1 2 2 0 1 3 </u>	
ACTIF										Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3		
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	{ Fonds commercial * Autres *			010	13 682	012	2 432		11 250				
	Immobilisations corporelles *				028	26 886	030	3 252		23 633				
	Immobilisations financières * (1)				040	16 000	042			16 000				
					Total I (5)	044	64 373	048	5 998		58 375			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *				050		052						
		Marchandises *				060	44 241	062			44 241			
	Avances et acomptes versés sur commandes				064		066							
	Créances (2)	{ Clients et comptes rattachés * Autres * (3)			068	1 759	070			1 759				
						072	8 624	074			8 624			
	Valeurs mobilières de placement				080		082							
	Disponibilités				084	18 104	086			18 104				
	Charges constatées d'avance *				092	993	094			993				
					Total II	096	73 720	098			73 720			
						Total général (I+II)	110	138 093	112	5 998		132 095		
PASSIF										Exercice N 1	NET			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *									120	5 000			
	Écarts de réévaluation									124				
	Réserve légale									126				
	Réserves réglementées *									130				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)					131)			132				
	Report à nouveau									134				
	Résultat de l'exercice									136	(81 513)			
	Subventions d'investissement									137				
	Provisions réglementées									140				
										Total I	142 (76 513)			
Provisions pour risques et charges									Total II	154				
DETTE(S) (4)	Emprunts et dettes assimilées									156	114 083			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours									164				
	Fournisseurs et comptes rattachés *									166	15 473			
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)					169	5 946)		172	7 438			
	Comptes courants d'associés									173				
	Autres dettes									175	71 614			
	Produits constatés d'avance									174				
										Total III	176 208 608			
									Total général (I + II + III)	180 132 095				
RENOVIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193			(4) Dont dettes à plus d'un an					195	88 014			
	(2) Dont créances à plus d'un an	197			Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *					182	64 373			
	(3) Dont compte courant d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *					184				

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

(2) COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD 2024

		Formulaire obligatoire (article 302 <i>septies</i> A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise	DRIVE AND STYLE	Formulaire déposé au titre de l'IR	018	Néant <input type="checkbox"/> *	Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 2 3		
A – RÉSULTAT COMPTABLE											
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *					209	80	210	121 246		
	Production vendue					215		214			
						217		218	11 417		
	Production stockée *					(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		222			
	Production immobilisée *							224			
	Subventions d'exploitations reçues							226	8 000		
	Autres produits							230	2 143		
								232	Total des produits d'exploitation hors TVA (I) 142 805		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)							234	112 489		
	Variation de stocks (marchandises) *							236	(44 241)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)							238			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *							240			
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : – mobilier : – immobilier :)							242	118 806		
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CPF et CVAE *)					243	437	244	1 367		
	Rémunérations du personnel *							250	15 134		
	Charges sociales (cf. renvoi 380)							252	1 719		
	Dotations aux amortissements *							254	5 998		
	Dotations aux provisions							255			
	Autres charges (dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)					259		262	7 707		
						260					
								264	Total des charges d'exploitation (II) 218 978		
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)											
	Produits financiers (III)	280						270	(76 173)		
	Produits exceptionnels (IV)							294	2 532		
	Charges exceptionnelles (VI)					347		290			
						348		300	2 808		
	Impôt sur les bénéfices * (VII)							306			
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)											
B – RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				312		314	81 513		
Réintégitations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *							316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGD) et autres amortissements non déductibles							318	2 432		
	Provisions non déductibles *							322			
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)							324			
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cpts-cts d'associés 247					écart de valeurs liquidatives sur OPC 248		330			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option					(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 <i>sexies</i> D) 249)		251			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							998			
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							999			
Deductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							997			
	Entreprises nouvelles (44. <i>sexies</i>) 986					ZFU-TE (44. <i>octies</i> A) 987		342			
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. <i>septies</i>) 981					JEI (44. <i>sexies</i> A) 989					
	ZRD (44. <i>terdecies</i>) 127					ZRR (44. <i>quindecies</i>) 138					
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44. <i>duodecies</i>) 991					Investissements et souscriptions autre mer 344					
	ZFANG 44. <i>quatterdecies</i> 345					Zone de développement prioritaire (44. <i>tridecies</i>) 993					
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44. <i>sexeages</i>) 992					Créance due au report en arrière du déficit 346		350			
	Droit divers					Déduction exceptionnelle (Art 39 <i>deciés</i> B) 655					
						Déduction exceptionnelle (Art 39 <i>deciés</i> A) 643					
						Déduction exceptionnelle (Art 39 <i>deciés</i> B) 645					
						Déduction exceptionnelle (Art 39 <i>deciés</i> C) 647					
						Déduction exceptionnelle (Art 39 <i>deciés</i> D) 648					
						Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art.39 <i>deciés</i> E) 641					
						Déduction exceptionnelle (Art 39 <i>deciés</i> F) 990					
						Déduction exceptionnelle (Art 39 <i>deciés</i> G) 649					
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTERIEURS											
								352	Bénéfices col. 1 354 79 081		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière *							356			
	Déficits antérieurs reportables *								dont imputés sur le résultat :		
								360			
RESULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS											
								370	Bénéfices col. 1 Déficit col. 2 372 79 081		

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

(3)

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

DGFIP N° 2033-C-SD 2024

		Désignation de l'entreprise : DRIVE AND STYLE								Néant <input type="checkbox"/> *	
Formulaire obligatoire (article 302 <i>septies</i> A bis du Code général des impôts)											
I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale *		
ACTIF IMMOBILISÉ								Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
Immobilisations corporelles	Fonds commercial	400		402	13 682	404		406	13 682		
	Autres	410		412	7 806	414		416	7 806		
	Terrains	420		422		424		426			
	Constructions	430		432		434		436			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446			
	Installations générales agencements divers	450		452	22 369	454		456	22 369		
	Matériel de transport	460		462		464		466			
Autres immobilisations corporelles	470		472	4 517	474		476	4 517			
Immobilisations financières	480		482	16 000	484		486	16 000			
TOTAL	490		492	64 373	494		496	64 373			
II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES											
Immobilisations corporelles	Fonds commercial	495		497	2 432	498		499	2 432		
	Autres immobilisations incorporelles	500		502	314	504		506	314		
	Terrains	510		512		514		516			
	Constructions	520		522		524		526			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536			
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542	2 260	544		546	2 260		
	Matériel de transport	550		552		554		556			
Autres immobilisations corporelles	560		562	992	564		566	992			
TOTAL	570		572	5 998	574		576	5 998			
III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES											
(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IIR) (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, misés hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5						
	6	7	8	9	10						
	Immobilisations	Valeur d'actif * ①	Amortissements * ②	Valeur résiduelle ③	Prix de cession * ④	Plus ou moins-values					
						Court terme * ⑤	Long terme				
		19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧							
		1									
		2									
		3									
		4									
		5									
		6									
7											
8											
9											
10											
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589			
	Plus-values taxable à 19 % (1)				579	Régularisations	590	583	594	595	
	TOTAL				596		585	597	599		

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

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

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

(4)

**RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES -
DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS**

Désignation de l'entreprise : DRIVE AND STYLE				Néant <input type="checkbox"/> *			
I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice		
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600	602	604	606		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601	603	605	607		
	Autres provisions réglementées *	610	612	614	616		
Provisions pour risques et charges		620	622	624	626		
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630	632	634	636		
	Sur stocks et en cours	640	642	644	646		
	Sur clients et comptes rattachés	650	652	654	656		
	Autres provisions pour dépréciation	660	662	664	666		
TOTAL		680	682	684	686		
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)					
Dotations		Reprises					
Fonds commercial	681	683					
Autres immobilisations incorporelles	700	705					
Terrains	710	715					
Constructions	720	725					
Inst. techniques mat. et outillage	730	735					
Inst. générales, agencements amén. div.	740	745					
Matériel de transport	750	755					
Autres immobilisations corporelles	760	765					
TOTAL	770	775					
		TOTAL à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B-SD					780
II DÉFICITS REPORTABLES							
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982						
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis						
Nombres d'opérations sur l'exercice	982 ter						
Déficits imputés	983						
Déficits reportables	984						
Déficits de l'exercice	960	79 081					
Total des déficits restant à reporter	970	79 081					
III DIVERS							
Primes et cotisations complémentaires facultatives		381					
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325						
don cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327						
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *		380					
don cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326						
N° du centre de gestion agréé		388					
Montant de la TVA collectée		374	25 619				
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)		378	21 940				
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant		399					
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice		398					
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI		397					

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

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

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2033-E-SD 2024

(5)

Désignation de l'entreprise: DRIVE AND STYLE

Néant

Exercice ouvert le: 25.10.2022. et clos le: 31.12.2023

Données en nombre de mois 1 5

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectif moyen du personnel * :	376
Dont apprentis	657
Dont handicapés	651
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

I - Chiffre d'affaires de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées	118
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	119
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	105
TOTAL 1	106

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

Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	115
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143
Subventions d'exploitation reçues	113
Variation positive des stocks	111
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116
Rentrees sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153
TOTAL 2	144

III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾

Achats	121
Variation négative des stocks	145
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	125
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	148
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements 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	135
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	150
TOTAL 3	152

IV - Valeur ajoutée produite

Calcul de la valeur ajoutée	(total 1 + total 2 - total 3)	137
-----------------------------	-------------------------------	-----

V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE

Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case	020
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)	022
Effectifs au sens de la CVAE * 023	023
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)	026
Période de référence 024 / / 160 / /	024 / / 160 / /
Date de cessation / /	/ /

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD au § déclaration des effectifs.

(6)

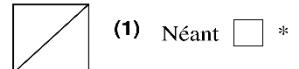
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2033-F-SD 2024

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

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

N° de dépôt



Exercice clos le

31122023

SIREN

9 | 2 | 0 | 3 | 9 | 5 | 4 | 3 | 1

Dénomination de l'entreprise

DRIVE AND STYLE

Adresse (voie)

20 RUE DE LA SOURCE

Code postal

33700

Ville

MERIGNAC

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901	1	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	2250
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	1	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	2750

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique	S.A.S.	Dénomination	BGC TRANSPORTS	% de détention	45,00	Nb de parts ou actions	2250
N° SIREN (si société établie en France)	752078352						
Adresse :	N°	20	Voie	RUE DE LA SOURCE			
	Code Postal	33700	Commune	MERIGNAC		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 DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)	M	Nom patronymique	GARRAUD	Prénom(s)	Christophe		
Nom marital				% de détention	55,00	Nb de parts ou actions	2750
Naissance:	Date	14/03/1974	N° Département	GIRONDE	Commune	BORDEAUX	Pays
Adresse :	N°	20	Voie	RUE DE LA SOURCE			
	Code Postal	33700	Commune	MERIGNAC		Pays	
Titre (2)		Nom patronymique		Prénom(s)			
Nom marital				% 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 numérotter 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.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

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

(7)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2033-G-SD 2024

N° de dépôt

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

Exercice clos le

31122023

SIREN

9 | 2 | 0 | 3 | 9 | 5 | 4 | 3 | 1

Dénomination de l'entreprise

DRIVE AND STYLE

Adresse (voie)

20 RUE DE LA SOURCE

Code postal

33700

Ville

MERIGNAC

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

905

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

				N° 2065-SD 2024
				Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts) Timbre à date du service
IMPOT SUR LES SOCIETES				
Exercice ouvert le	25102022	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition <input checked="" type="checkbox"/>
				Régime réel normal <input type="checkbox"/>
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Si PME innovantes, cocher la case ci-contre
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case				<input type="checkbox"/>
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE				
Désignation de la société : DRIVE AND STYLE 20 RUE DE LA SOURCE 33700 MERIGNAC				Adresse du siège social :
SIRET 9 2 0 3 9 5 4 3 1 0 0 0 1 7				Mél : christophe.garraud@orange.fr
Adresse du principal établissement :				Ancienne adresse en cas de changement :
RÉGIME FISCAL DES GROUPES				
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)				
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante				
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:				
SIRET				
B ACTIVITÉ				
Activités exercées	Commerce de détail d'habillement en magasin spécialisé			Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)				
1. Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	79 081
Bénéfice imposable à 15 %	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	Autres dispositifs			
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies	Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies
Reprise d'entreprise en difficulté, art. 44 septies			Zone franche urbaine – Territoire entrepreneur, art. 44 octies A	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies				Société d'investissement immobilier cotée
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)				
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %			
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case) <input type="checkbox"/>				
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)				
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts				
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.				
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)				
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %				
F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)				
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %				
G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n° 2065-SD)				
1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinque C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>				
2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour soucrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée	Nom/Adresse N°			
3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinque C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>				
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe	Nom/Adresse N°			
4. Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour soucrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer l'État de résidence et le numéro d'identification fiscal de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays	Nom État de résidence N°			
H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE				
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	OUI <input checked="" type="checkbox"/>	NON <input type="checkbox"/>	Si oui, indication du logiciel utilisé	SAGE
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr				
S'agissant des notices des lasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr				
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:		
Cabinet COMBY 351 Boulevard du Président Wilson 33073 BORDEAUX		Télé:		
OGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné:			Date : 29042024	Lieu : MERIGNAC
			Président	Christophe GARRAUD
			Qualité et nom du signataire:	Signature :
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné				
Examen de conformité fiscale (ECF)			Prestataire :	

		IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS				N° 2065 bis-SD 2024	
		ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065-SD					
I RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS							
Montant global brut des distributions ⁽¹⁾	payées par la société elle-même	a	payées par un établissement chargé du service des titres			b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) ⁽²⁾		c					
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées		d					
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus ⁽³⁾		e					
		f					
		g					
		h					
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2 ^e du 3 de l'article 158 du CGI ⁽⁴⁾		i					
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2 ^e du 3 de l'article 158 du CGI		j					
Montant des revenus répartis ⁽⁵⁾			Total (a à h)				
J RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)							
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		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.			
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	4	Montant des sommes versées:		
2	3				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
1	2750	2023					
Christophe GARRAUD Président							
20 RUE DE LA SOURCE 33700 MERIGNAC							
BGC TRANSPORTS							
20 RUE DE LA SOURCE 33700 MERIGNAC							
K DIVERS							
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)							
* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)							
L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION							
REMUNÉRATIONS		MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES			à 0 %	à 15 %	à 19 %
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés ⁽⁶⁾	14 290	MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice					
		MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice					
Retrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages ⁽⁷⁾		MVLT réalisée au cours de l'exercice					
		MVLT restant à reporter					
M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS							
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice							
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice							



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

DIRECTION GÉNÉRALE
DES FINANCES PUBLIQUES
N° 2067
(2024)

ANNÉE _____ ou exercice
du _____ 25/10/2022
au _____ 31/12/2023

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

Désignation de l'entreprise DRIVE AND STYLE
Adresse 20 RUE DE LA SOURCE 33700 MERIGNAC

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

NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ		ADRESSE COMPLÈTE	
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)

Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ②)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ③)	Valeur des avantages en nature (v. notice ④)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ⑤)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4	Frais de voyages et de déplacements (v. notice ⑥)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES	TOTAL DES COLONNES 5 à 8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
** TOTAUX								

B - AUTRES FRAIS

Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	10
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	2 383
Total	2 383

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ①) :

Total des dépenses	Bénéfices imposables ⑨
- de l'exercice (total col.9 + total col.10) ⑩	2 383
- de l'exercice précédent ⑩	- de l'exercice précédent ⑩
Nom et qualité du signataire Christophe GARRAUD Président	À MERIGNAC, le 29042024 Signature,

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

2024 Détermination et suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report en application de l'article 212 bis du CGI **2464**

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

I – Montant de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice
A- Règles de droit commun

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

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

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

C- Règles applicables aux situations de sous-capitalisation

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

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

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

B- Suivi des capacités de déduction inemployées en report

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

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

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

2024	Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit	2468																					
<i>(A soustraire par les entreprises non membres d'un groupe fiscal au sens de l'article 233 A du CG)</i>																							
1. Modalités de calcul du résultat net imposable au taux réduit de 10 %																							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">1</th> <th style="width: 20%;">2</th> <th style="width: 10%;">3</th> <th style="width: 10%;">4</th> <th style="width: 10%;">5</th> <th style="width: 10%;">6</th> <th style="width: 10%;">7</th> </tr> <tr> <th>Actif, bien ou service, familial de biens ou services</th> <th>Dénomination</th> <th>Date de premier exercice de l'option</th> <th>Résultat net déficitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent</th> <th>Résultat net de l'exercice</th> <th>Rapport d'assujettissement au taux réduit de l'exercice</th> <th>Résultat net imposable à taux réduit imposé sur le déficit de l'exercice fa imposé à 10 % 7b</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Total</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>			1	2	3	4	5	6	7	Actif, bien ou service, familial de biens ou services	Dénomination	Date de premier exercice de l'option	Résultat net déficitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent	Résultat net de l'exercice	Rapport d'assujettissement au taux réduit de l'exercice	Résultat net imposable à taux réduit imposé sur le déficit de l'exercice fa imposé à 10 % 7b	Total						
1	2	3	4	5	6	7																	
Actif, bien ou service, familial de biens ou services	Dénomination	Date de premier exercice de l'option	Résultat net déficitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent	Résultat net de l'exercice	Rapport d'assujettissement au taux réduit de l'exercice	Résultat net imposable à taux réduit imposé sur le déficit de l'exercice fa imposé à 10 % 7b																	
Total																							
2. Résultat net imposable à taux réduit calculé en faisant usage du rapport de remplacement																							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">Date de l'agrement</th> <th style="width: 90%;">Résultat net imposable à taux réduit sous agrément</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Total</td><td></td></tr> </tbody> </table>			Date de l'agrement	Résultat net imposable à taux réduit sous agrément	Total																		
Date de l'agrement	Résultat net imposable à taux réduit sous agrément																						
Total																							