



**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](mailto:contact@comby.fr)*

## **DRIVE AND STYLE**

**20 RUE DE LA SOURCE  
33700 MERIGNAC**

**COMPTES ANNUELS**

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

# Sommaire

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

# 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-COMBY  
Expert-comptable - Commissaire aux Comptes  
351, boulevard du Président Wilson  
33073 Bordeaux Cedex  
tél : 05 57 37 66 96  
inscrit à l'Ordre des Experts-Comptables de la Communauté  
aux Comptes au capital de 108 000 €  
SIRET 511 202 128 0005

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		121 246	N/S
- Cout direct d'achat	112 489		112 489	N/S
+/- Variation du stock de marchandises	-44 241		-44 241	N/S
<b>Marge commerciale ( I )</b>	<b>52 998</b>		<b>52 998</b>	<b>N/S</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>	<b>43,71 %</b>	%		
+ Production vendue	11 417		11 417	N/S
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>	<b>11 417</b>		<b>11 417</b>	<b>N/S</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés	7 310		7 310	N/S
- Sous traitance directe				
<b>Marge brute sur production ( II )</b>	<b>4 107</b>		<b>4 107</b>	<b>N/S</b>
<b>Taux de marge brute sur production</b>	<b>35,97 %</b>	%		
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>	<b>57 104</b>		<b>57 104</b>	<b>N/S</b>
<b>Taux de marge brute globale</b>	<b>43,04 %</b>	%		
- Services extérieurs et autres charges externes	111 496		111 496	N/S
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>-54 391</b>		<b>-54 391</b>	<b>N/S</b>
<b>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</b>	<b>-41,00 %</b>	%		
+ Subventions d'exploitation	8 000		8 000	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
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-64 611</b>		<b>-64 611</b>	<b>N/S</b>
<b>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>-48,70 %</b>	%		
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- 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 produits de gestion courante	43		43	N/S
- Autres charges de gestion courante	7 707		7 707	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation	2 100		2 100	N/S
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>-76 173</b>		<b>-76 173</b>	<b>N/S</b>
<b>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>-57,42 %</b>	%		
+ 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		2 532	N/S
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>-78 705</b>		<b>-78 705</b>	<b>N/S</b>
<b>Résultat courant / chiffre d'affaires</b>	<b>-59,33 %</b>	%		
+ 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	2 808		2 808	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-2 808</b>		<b>-2 808</b>	<b>N/S</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices				
<b>Résultat Net Comptable</b>	<b>-81 513</b>		<b>-81 513</b>	<b>N/S</b>
<b>Résultat net / chiffre d'affaires</b>	<b>-61,44 %</b>	%		

# 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	%
Capital souscrit non appelé (0)				
<b>Actif Immobilisé</b>				
Frais d'établissement	1 306	314	992	0,75
Recherche et développement				
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	6 500		6 500	4,92
Fonds commercial	13 682	2 432	11 250	8,52
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	26 886	3 252	23 633	17,89
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
<b>TOTAL (I)</b>	<b>64 373</b>	<b>5 998</b>	<b>58 375</b>	<b>44,19</b>
<b>Actif circulant</b>				
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
<b>TOTAL (II)</b>	<b>73 720</b>		<b>73 720</b>	<b>55,81</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>138 093</b>	<b>5 998</b>	<b>132 095</b>	<b>100,00</b>



## DRIVE AND STYLE

## BILAN PASSIF

Période du 01/10/2022 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 29/04/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (15 mois)	Exercice précédent Néant
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel ( dont versé : 5 000 )	5 000	3,79
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-81 513</b>	-61,70
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-76 513</b>	-57,91
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	100 015	75,71
. Découverts, concours bancaires	14 067	10,65
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 473	11,71
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	1 382	1,05
. Organismes sociaux	111	0,08
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 946	4,50
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	71 614	54,21
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>208 608</b>	157,92
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>132 095</b>	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									
Production vendue services	11 417		11 417	8,61			11 417	N/S	
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	107,65			142 805	N/S	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			112 489	84,79			112 489	N/S	
Variation de stock (marchandises)			-44 241	-33,34			-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	89,56			118 806	N/S	
Impôts, taxes et versements assimilés			1 367	1,03			1 367	N/S	
Salaires et traitements			15 134	11,41			15 134	N/S	
Charges sociales			1 719	1,30			1 719	N/S	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 998	4,52			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	5,81			7 707	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			218 978	165,06			218 978	N/S	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-76 173	-57,41			-76 173	N/S	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences 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	1,91			2 532	N/S	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilères placements									
Total des charges financières (VI)			2 532	1,91			2 532	N/S	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 532	-1,90			-2 532	N/S	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-78 705	-59,32			-78 705	N/S	

## 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					
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 808	2,12		2 808	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>2 808</b>	2,12		<b>2 808</b>	N/S
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-2 808</b>	-2,11		<b>-2 808</b>	N/S
Participation des salariés (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)					
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>142 805</b>	107,65		<b>142 805</b>	N/S
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>224 318</b>	169,09		<b>224 318</b>	N/S
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-81 513</b>	-61,43		<b>-81 513</b>	N/S
	<i>Perte</i>				
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
DRIVE AND STYLE
Néant ☐ \*

Adresse de l'entreprise
20 RUE DE LA SOURCE 33700 MERIGNAC

SIRET
92039543100017

Durée de l'exercice en nombre de mois \*
15
Durée de l'exercice précédent \*

				Exercice N clos le		
				31/12/2023		
				Net		
				3		
<b>ACTIF</b>						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Fonds commercial *	010	13 682	012	2 432	
	Autres *	014	7 806	016	314	
	Immobilisations corporelles *	028	26 886	030	3 252	
	Immobilisations financières * (1)	040	16 000	042		
Total I (5)		044	64 373	048	5 998	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS					
	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052		
	Marchandises *	060	44 241	062		
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066		
	Créances (2)					
	Clients et comptes rattachés *	068	1 759	070	1 759	
	Autres * (3)	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	132 095	
<b>PASSIF</b>				Exercice N 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'œuvres 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	
DETTES (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	
RENOUVOIS	(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		(5) 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

## COMPTES DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise		DRIVE AND STYLE		Formulaire déposé au titre de l'IR		018		Exercice clos le		N°		N°		
A – RÉSULTAT COMPTABLE										13		11		22		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *					209	80	210	121	246						
	Production vendue	{	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires	215		214									
			Services *		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								
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)										232	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 CFE 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								
	dont amortissement du fonds de commerce										255					
	Dotations aux provisions					256										
	Autres charges	{	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259												
	{	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260													
Total des charges d'exploitation (II)										264	218	978				
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)										270	(76)	173				
Produits financiers (III)					280			Charges financières (V)					294	2	532	
Produits exceptionnels (IV)													290			
Charges exceptionnelles (VI)					{	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	347									
					{	dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	348									
Impôt sur les bénéfices * (VII)													306			
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)										310	(81)	513				
B – RÉSULTAT FISCAL										Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312				
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *					316										
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles					318	2	432								
	Provisions non déductibles *					322										
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOI-SD)					324										
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cpes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248		330									
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option			(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 249 sexies 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						
Dédutions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime										997					
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		ZFU-TE (44. octies A)	987											
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		JEI (44. sexies A)	989											
	ZRD (44. terdecies)	127		ZRR (44. quinquies)	138											
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991														
	ZFANG 44. quaterdecies	345		Investissements et souscriptions outre-mer	344											
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 sexdecies)	992		Zone de développement prioritaire (44. septies)	993											
	Créance due au report en arrière du déficit				346											
	Dédution exceptionnelle (Art 39 decies A)	653		Dédution exceptionnelle (Art 39 decies A)	643											
	Dédution exceptionnelle (Art 39 decies B)	643		Dédution exceptionnelle (Art 39 decies C)	647											
Dédution exceptionnelle (Art 39 decies D)	648		Dédution exceptionnelle simulateur de conduite (art.39 decies E)	641												
Dédution exceptionnelle (Art 39 decies F)	990		Dédution exceptionnelle (Art 39 decies G)	649												
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS										Bénéfices col. 1	Déficit col. 2	352				
Déficit de l'exercice reporté en arrière *												356				
Déficits antérieurs reportables *										dont imputés sur le résultat :						
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS										Bénéfices col. 1	Déficit col. 2	370				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOI-SD

3

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

DGFIP N° 2033-C-SD 2024

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

Désignation de l'entreprise : DRIVE AND STYLE

Néant ☐ \*

I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Récévaluation légale *	
		ACTIF IMMOBILISÉ										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402	13 682	404		406	13 682				
	Autres	410		412	7 806	414		416	7 806				
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426					
	Constructions	430		432		434		436					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446					
	Installations générales agencements divers	450		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									
Fonds commercial		495		497	2 432	498		499	2 432		
Autres immobilisations incorporelles		500		502	314	504		506	314		
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516			
	Constructions	520		522		524		526			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536			
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		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'IR)  
(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5
	6	7	8	9	10

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2024

\* 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 P 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"/> *	
<b>I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>											
<b>A NATURE DES PROVISIONS</b>			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>B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>											
		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							
<b>C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b> (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
1		Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes									
2											
3											
4											
5											
6											
7											
TOTAL à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B-SD		780									
<b>II DÉFICITS REPORTABLES</b>											
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			
<b>III DIVERS</b>											
Primes et cotisations complémentaires facultatives										381	
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin										325	
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite										327	
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *										380	
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS										326	
N° du centre de gestion agréé										388	
Montant de la TVA collectée										374	
										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	

SAGE Experts-comptables janvier 2024

(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)

⑤

## DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFIP N° 2033-E-SD 2024

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

## DÉCLARATION 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	
<b>TOTAL 1</b>	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	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
<b>TOTAL 2</b>	144	

III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée <sup>(1)</sup>

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 afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	150	
<b>TOTAL 3</b>	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).	117	
--	-----	--

## Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2024

6

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2033-F-SD 2024

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

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

N° de dépôt

(1) Néant

\*

Exercice clos le

31122023

SIREN

920395431

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

N° SIREN (si société établie en France)

752078352

% de détention

45,00

Nb de parts ou actions

2250

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

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

FRANCE

Adresse : N°

20

Voie

RUE DE LA SOURCE

Code Postal

33700

Commune

MERIGNAC

Pays

FRANCE

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 numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.  
(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.  
\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

SAGE Experts-comptables Janvier 2024

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

7

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2033-G-SD 2024

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

N° de dépôt



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

SAGE Experts-comptables janvier 2024

(1) Lorsque le nombre de filiales 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.  
\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2033-NOT-SD.

 Liberté • Égalité • Fraternité RÉPUBLIQUE FRANÇAISE		<b>N° 2065-SD 2024</b> <small>Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts) Timbre à date du service</small>	
<b>IMPOT SUR LES SOCIETES</b>			
Exercice ouvert le	25102022	et clos le	31122023
Régime simplifié d'imposition		<input checked="" type="checkbox"/>	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe		Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre			
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case			
<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>			
Désignation de la société :		Adresse du siège social :	
DRIVE AND STYLE 20 RUE DE LA SOURCE 33700 MERIGNAC			
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 :	
<b>RÉGIME FISCAL DES GROUPES</b>			
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>B ACTIVITÉ</b>			
Activités exercées	Commerce de détail d'habillement en magasin spécialisé		Si vous avez changé d'activité, cochez la case
<b>C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION</b> (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 19 %	PV exonérées (art. 238 quinquies)
PV à long terme imposables à 15 %			
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %	
<b>3. Abattements sur le bénéfice et exonérations</b>			
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	Autres dispositifs	
Reprise d'entreprise en difficulté, art. 44 septies	Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies	Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies	Zone franche urbaine – Territoire entrepreneur, art. 44 octies A	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quinquies	
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	Société d'investissement immobilier cotée	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	
<b>4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer :</b> dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)			
<b>D IMPUTATIONS</b> (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			
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS</b> (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)			
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %			
<b>F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE</b> (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)			
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %			
<b>G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4</b> (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 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre			
2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire 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 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre			
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe		Nom/Adresse	
		N°	
		Nom	
		État de résidence	
		N°	
<b>H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>			
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
<b>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 <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a></b>			
<b>S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a>.</b>			
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:	
Cabinet COMBY 351 Boulevard du Président Wilson 33073 BORDEAUX			
Tél:		Tél:	
OGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné:		Identité du déclarant:	
		Date : 29042024 Lieu : MERIGNAC	
		Qualité et nom du signataire: Président Christophe GARRAUD	
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné		Signature :	
Examen de conformité fiscale (ECF)		Prestataire :	

Formulaire obligatoire  
(art 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065-SD

N° 2065 bis-SD  
2024

I

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

Montant global brut des distributions <sup>(1)</sup>	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) <sup>(2)</sup>						c
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées						d
						e
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus <sup>(3)</sup>						f
						g
						h
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI <sup>(4)</sup>						i
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI						j
Montant des revenus répartis <sup>(5)</sup>						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	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	
Christophe GARRAUD Président	2750	2023						
20 RUE DE LA SOURCE 33700 MERTGNAC								
BGC TRANSPORTS	2250							
20 RUE DE LA SOURCE 33700 MERIGNAC								

K

DIVERS

\* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS ( en cas de gérance libre)

\* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (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 <sup>(a)</sup>	14 290	MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
		MVLT imputée sur les PVL de l'exercice			
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages <sup>(b)</sup>		MVLT réalisée au cours de l'exercice			
		MVLT restant à reporter			

M

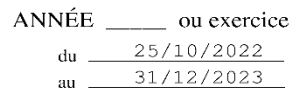
CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

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	

SAGE Experts-comptables | janvier 2024

Cabinet COMBY

Page 19



## Page 20



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

SAGE Experts-comptables Janvier 2024

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