

***Mr BENARD Raymond
334 RUE DE MONTMOREAU***

16000 ANGOULEME

***Dossier financier de l'exercice
Période du 01/01/2018 au 31/12/2018***

Activité principale de l'entreprise : ATELIER DE GRAVURE

CABINET DESAGE & ASSOCIES

20 Boulevard Besson Bey

CS 52502

16000 ANGOULEME

05 45 92 09 07

Mr BENARD Raymond

334 RUE DE MONTMOREAU

16000 ANGOULEME

COMPTES ANNUELS du 01/01/2018 au 31/12/2018

Pages

COMPTES ANNUELS

| | |
|---|---------|
| - Bilan, Indicateurs financiers | 2 |
| - Bilan actif-passif | 3 et 4 |
| - Compte de résultat | 5 et 6 |
| - Détail des comptes bilan actif passif | 7 et 8 |
| - Détail Compte de résultat | 9 et 10 |
| - Soldes intermédiaires de gestion | 11 |

DOSSIER FISCAL

| | |
|---------------------------|----------|
| - Liasse 2031 | 12 et 13 |
| - Liasses 2033-A à 2033-D | 14 à 19 |

CABINET DESAGE & ASSOCIES

20 Boulevard Besson Bey

CS 52502

16000 ANGOULEME

05 45 92 09 07

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Mr BENARD Raymond
334 RUE DE MONTMOREAU
16000 ANGOULEME

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---------------------------|--------------|
| - Total du bilan, | 10 502 Euros |
| - Chiffre d'affaires HT, | 70 648 Euros |
| - Résultat net comptable, | 16 582 Euros |

Fait à ANGOULEME
Le 29/01/2019

Frederic COUDRET
Expert-comptable

Mr BENARD Raymond

334 RUE DE MONTMOREAU

16000 ANGOULEME

COMPTES ANNUELS

CABINET DESAGE & ASSOCIES

20 Boulevard Besson Bey

CS 52502

16000 ANGOULEME

05 45 92 09 07

BILAN AU 31/12/2018

ACTIF

| | Exercice N 31/12/2018 | Exercice N-1 31/12/2017 | Ecart % | |
|------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|----------|
| Immob.incorporelles nettes | | | | |
| Immob.corporelles nettes | 672 | 982 | -31.56 | |
| Immob.financières | 1 676 | 1 676 | | |
| ACTIF IMMOBILISE | 2 348 | 2 658 | -11.66 | m |
| Stock matières, marchandises | 1 845 | 2 154 | -14.36 | |
| Produits finis | | | | |
| Travaux en cours | | 1 488 | -100.00 | |
| STOCKS ET EN COURS | 1 845 | 3 642 | -49.34 | m |
| Avances fournisseurs | | | | |
| Créances clients | 6 065 | 5 983 | 1.37 | |
| Autres créances | 245 | 1 224 | -80.02 | |
| Comptes de régularisation | | 1 467 | -100.00 | |
| VALEURS REALISABLES | 6 309 | 8 674 | -27.26 | m |
| Disponibilités | | 700 | -100.00 | |
| ACTIF CIRCULANT | 8 154 | 13 016 | -37.35 | m |
| TOTAL GENERAL | 10 502 | 15 673 | -32.99 | m |

PASSIF

| | Exercice N 31/12/2018 | Exercice N-1 31/12/2017 | Ecart % | |
|-----------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|----------|
| Capital | -32 224 | -23 265 | -38.51 | |
| Résultat de l'exercice | 16 582 | 9 059 | 83.05 | |
| Prélèvements, distributions | | | | |
| Autres fonds propres | | | | |
| FONDS PROPRES | -15 642 | -14 206 | -10.11 | m |
| Provisions réglementées | | | | |
| Prov.risques et charges | | | | |
| Subventions | | | | |
| Emprunts à plus d'un an | | | | |
| DETTES LONG TERME | | | | g |
| CAPITAUX STABLES | -15 642 | -14 206 | -10.11 | m |
| Emprunts à court terme | 6 432 | 9 426 | -31.76 | |
| Avances clients | | 3 000 | -100.00 | |
| Dettes fournisseurs | 4 717 | 6 772 | -30.34 | |
| Dettes fiscales et sociales | 7 109 | 1 936 | 267.20 | |
| Autres dettes | 219 | 115 | 89.86 | |
| Comptes de régularisation | | | | |
| Concours bancaires | 7 666 | 8 629 | -11.16 | |
| DETTES COURT TERME | 26 144 | 29 879 | -12.50 | m |
| TOTAL GENERAL | 10 502 | 15 673 | -32.99 | m |

INDICATEURS FINANCIERS

| | Exercice N 31/12/2018 | Exercice N-1 31/12/2017 | Ecart |
|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------|
| Rotation des stocks | 64.48 | 63.76 | 0.72 |
| Délai de paiement clients | 26.40 | 32.88 | -6.47 |
| Délai de paiement fournisseurs | 34.28 | 48.49 | -14.21 |
| Fonds de roulement en jours | -91.67 | -101.14 | 9.47 |
| Utilisation du fonds de roulement | -52.60 | -49.39 | -3.22 |
| Trésorerie en jours | -39.06 | -47.56 | 8.49 |
| Prélèvements / résultat | | | |

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2018 12 | | | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|-----------------------------|---|--------|-------------------------------|---------------|---------|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 27 467 | 27 300 | 167 | 241 | -73 | -30.49 |
| | Autres immobilisations corporelles | 4 356 | 3 852 | 505 | 741 | -236 | -31.90 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 1 676 | | 1 676 | 1 676 | | |
| | Total II | 33 499 | 31 152 | 2 348 | 2 658 | -310 | -11.66 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 1 845 | | 1 845 | 2 154 | -309 | -14.36 |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | 1 488 | -1 488 | -100.00 |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 6 217 | 153 | 6 065 | 5 983 | 82 | 1.37 |
| | Autres créances | 245 | | 245 | 1 224 | -979 | -80.02 |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | | | | 700 | -700 | -100.00 |
| | Charges constatées d'avance (3) | | | | 1 467 | -1 467 | -100.00 |
| | Total III | 8 307 | 153 | 8 154 | 13 016 | -4 861 | -37.35 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | | 41 807 | 31 304 | 10 502 | 15 673 | -5 171 | -32.99 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/201812 | Exercice N-1 31/12/201712 | Ecart N / N-1 | |
|-------------------------------|--|----------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------------|
| | | | | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation | -32 224 | -23 265 | -8 959 | -38.51 |
| | Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 16 582 | 9 059 | 7 524 | 83.05 |
| | Subventions d'investissement Provisions réglementées | | | | |
| | Total I | -15 642 | -14 206 | -1 436 | -10.11 |
| | | | | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées | | | | |
| | Total II | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques Provisions pour charges | | | | |
| | Total III | | | | |
| DETTES (I) | Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses | 6 432 7 775 2 | 9 426 8 742 3 | -2 994 -967 -1 | -31.76 -11.06 -23.24 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 3 000 | -3 000 | -100.00 |
| | Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales | 4 717 7 109 | 6 772 1 936 | -2 055 5 173 | -30.34 267.20 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes | 108 | | 108 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | Total IV | 26 144 | 29 879 | -3 735 | -12.50 |
| | Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | | 10 502 | 15 673 | -5 171 | -32.99 |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

22 76623 447

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N31/12/201812 | | | Exercice N-131/12/201712 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------------------|-------------|--------|--------------------------|--|---------------|---------|
| | France | Exportation | Total | | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | | |
| Production vendue de services | 70 648 | | 70 648 | 60 026 | | 10 622 | 17.70 |
| Chiffre d'affaires NET | 70 648 | | 70 648 | 60 026 | | 10 622 | 17.70 |
| Production stockée | | | -1 488 | 1 488 | | -2 975 | -200.00 |
| Production immobilisée | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 543 | 180 | | 364 | 202.34 |
| Autres produits | | | 40 | 1 | | 40 | NS |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 69 744 | 61 694 | | 8 051 | 13.05 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 9 993 | 11 994 | | -2 001 | -16.69 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 309 | 171 | | 139 | 81.30 |
| Autres achats et charges externes * | | | 32 923 | 30 032 | | 2 890 | 9.62 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 1 647 | 1 630 | | 17 | 1.04 |
| Salaires et traitements | | | | | | | |
| Charges sociales | | | 6 805 | 7 109 | | -305 | -4.29 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 310 | 289 | | 21 | 7.09 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 97 | 600 | | -503 | -83.90 |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| Autres charges | | | 551 | 181 | | 370 | 204.82 |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 52 634 | 52 006 | | 628 | 1.21 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 17 111 | 9 687 | | 7 423 | 76.63 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------|
| | 31/12/2018 12 | 31/12/2017 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total V | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 442 | 588 | -146 | -24.77 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total VI | 442 | 588 | -146 | -24.77 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | -442 | -588 | 146 | 24.77 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 16 668 | 9 100 | 7 569 | 83.17 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Total VII | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 86 | 41 | 45 | 109.76 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Total VIII | 86 | 41 | 45 | 109.76 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | -86 | -41 | -45 | -109.76 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 69 744 | 61 694 | 8 051 | 13.05 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 53 162 | 52 635 | 527 | 1.00 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 16 582 | 9 059 | 7 524 | 83.05 |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------|
| | 31/12/2018 12 | 31/12/2017 12 | Euros | % |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS | 167.39 | 240.83 | -73.44 | -30.49 |
| 21540000 MATERIEL INDUSTRIEL | 27 467.40 | 27 467.40 | | |
| 28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL | -27 300.01 | -27 226.57 | -73.44 | -0.27 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 504.68 | 741.14 | -236.46 | -31.90 |
| 21810000 AGENCEMENTS DIVERS | 1 182.32 | 1 182.32 | | |
| 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT | 1 964.13 | 1 964.13 | | |
| 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU | 1 209.85 | 1 209.85 | | |
| 28181000 AMORTISSEMENTS AGENCEMENTS | -677.64 | -441.18 | -236.46 | -53.60 |
| 28182000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE TRAN | -1 964.13 | -1 964.13 | | |
| 28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO. | -1 209.85 | -1 209.85 | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 1 675.68 | 1 675.68 | | |
| 27500000 DEPOT DE GARANTIE | 1 675.68 | 1 675.68 | | |
| Total II | 2 347.75 | 2 657.65 | -309.90 | -11.66 |
| MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS | 1 845.12 | 2 154.39 | -309.27 | -14.36 |
| 31000000 STOCK MATIERES PREMIERES | 1 845.12 | 2 154.39 | -309.27 | -14.36 |
| EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES | | 1 487.50 | -1 487.50 | -100.00 |
| 34500000 PRESTATIONS SERVICES EN COURS | | 1 487.50 | -1 487.50 | NS |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | 6 064.66 | 5 982.54 | 82.12 | 1.37 |
| 41100000 COLLECTIF CLIENTS | 6 034.10 | 5 862.62 | 171.48 | 2.92 |
| 41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX | 183.36 | 719.46 | -536.10 | -74.51 |
| 49100000 PROVIS. DEPREC.COMPTES CLIENTS | -152.80 | -599.54 | 446.74 | 74.51 |
| AUTRES CREANCES | 244.62 | 1 224.10 | -979.48 | -80.02 |
| 44566800 TVA DEDUCTIBLE S/PRESTATAIRES | 244.62 | 335.10 | -90.48 | -27.00 |
| 44570100 TVA COLLECTEE 20 % | | 500.00 | -500.00 | NS |
| 44580000 TVA A REGULARISER | | 389.00 | -389.00 | NS |
| DISPONIBILITES | | 700.00 | -700.00 | -100.00 |
| 51202000 BANQUE POP COMPTE GARANT | | 700.00 | -700.00 | NS |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | 1 467.09 | -1 467.09 | -100.00 |
| 48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE | | 1 467.09 | -1 467.09 | NS |
| Total III | 8 154.40 | 13 015.62 | -4 861.22 | -37.35 |
| TOTAL GENERAL | 10 502.15 | 15 673.27 | -5 171.12 | -32.99 |
| | | | | |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------|
| | 31/12/2018 12 | 31/12/2017 12 | Euros | % |
| CAPITAL | -32 224.16 | -23 264.76 | -8 959.40 | -38.51 |
| 10100000 CAPITAL INDIVIDUEL | -32 224.16 | -23 264.76 | -8 959.40 | -38.51 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte) | 16 582.38 | 9 058.74 | 7 523.64 | 83.05 |
| Total I | -15 641.78 | -14 206.02 | -1 435.76 | -10.11 |
| EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 6 432.48 | 9 426.33 | -2 993.85 | -31.76 |
| 16470000 PRET BP 8820761 | 6 432.48 | 9 426.33 | -2 993.85 | -31.76 |
| CONCOURS BANCAIRES COURANTS | 7 774.77 | 8 741.65 | -966.88 | -11.06 |
| 51200000 BANQUE POPULAIRE | 2 323.55 | 3 164.87 | -841.32 | -26.58 |
| 51210000 CREDIT AGRICOLE | 2 877.48 | 2 999.24 | -121.76 | -4.06 |
| 51810000 INTERETS ET FRAIS COURUS A PAY | 108.58 | 112.38 | -3.80 | -3.38 |
| 51910000 CREDITS MOBILIS.CREANCES COMM. | 2 465.16 | 2 465.16 | | |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES | 2.18 | 2.84 | -0.66 | -23.24 |
| 16880000 INTERETS COURUS | 2.18 | 2.84 | -0.66 | -23.24 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | 3 000.00 | -3 000.00 | -100.00 |
| 41910000 ACOMPTES CLIENTS | | 3 000.00 | -3 000.00 | NS |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 4 717.38 | 6 772.46 | -2 055.08 | -30.34 |
| 40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS | 4 717.38 | 6 772.46 | -2 055.08 | -30.34 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 7 109.12 | 1 936.01 | 5 173.11 | 267.20 |
| 43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER | 3 780.88 | 543.00 | 3 237.88 | 596.29 |
| 44551000 TVA A DECAISSER | 1 207.00 | 198.00 | 1 009.00 | 509.60 |
| 44578000 TVA S / DUS CLIENTS | 1 045.24 | 1 097.01 | -51.77 | -4.72 |
| 44580000 TVA A REGULARISER | 548.00 | | 548.00 | |
| 44860000 CHARGES A PAYER | 528.00 | 98.00 | 430.00 | 438.78 |
| AUTRES DETTES | 108.00 | | 108.00 | |
| 46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDI | 108.00 | | 108.00 | |
| Total IV | 26 143.93 | 29 879.29 | -3 735.36 | -12.50 |
| TOTAL GENERAL | 10 502.15 | 15 673.27 | -5 171.12 | -32.99 |
| | | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|---------|
| | 31/12/2018 | 12 | 31/12/2017 | 12 | Euros | % |
| PRODUCTION VENDUE DE SERVICES | 70 648.10 | | 60 025.81 | | 10 622.29 | 17.70 |
| 70601000 TRAVAUX GRAVURE 20 % | 70 286.10 | | 56 518.28 | | 13 767.82 | 24.36 |
| 70613000 TIMBRES - CARTES VISITES 20 % | 322.00 | | 3 464.03 | | -3 142.03 | -90.70 |
| 70850000 PORTS REFACTURES TTC | 40.00 | | 43.50 | | -3.50 | -8.05 |
| Chiffre d'affaires NET | 70 648.10 | | 60 025.81 | | 10 622.29 | 17.70 |
| PRODUCTION STOCKEE | -1 487.50 | | 1 487.50 | | -2 975.00 | -200.00 |
| 71335000 VARIATION PREST.SERV.EN COURS | -1 487.50 | | 1 487.50 | | -2 975.00 | NS |
| REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES | 543.25 | | 179.68 | | 363.57 | 202.34 |
| 78174000 REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANCES | 543.25 | | 179.68 | | 363.57 | 202.34 |
| AUTRES PRODUITS | 40.36 | | 0.64 | | 39.72 | NS |
| 75800000 PRODUITS GESTION COURANTE | 40.36 | | 0.64 | | 39.72 | NS |
| Total des Produits d'exploitation | 69 744.21 | | 61 693.63 | | 8 050.58 | 13.05 |
| ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS | 9 992.92 | | 11 994.32 | | -2 001.40 | -16.69 |
| 60100000 ACHATS MAT.1ERE ET FOURN. | 9 969.93 | | 11 994.32 | | -2 024.39 | -16.88 |
| 60260000 ACHATS EMBALLAGES | 22.99 | | | | 22.99 | |
| VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.) | 309.27 | | 170.58 | | 138.69 | 81.30 |
| 60310000 VAR.STOCK MAT.PREMIERES | 309.27 | | 170.58 | | 138.69 | 81.30 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 32 922.87 | | 30 032.38 | | 2 890.49 | 9.62 |
| 60400000 SOUS TRAITANCE | | | 36.32 | | -36.32 | NS |
| 60610300 ELECTRICITE | 625.04 | | 573.84 | | 51.20 | 8.92 |
| 60610400 CARBURANT | 3 487.57 | | 3 216.52 | | 271.05 | 8.43 |
| 60610500 PETIT MATERIEL | 760.45 | | 378.75 | | 381.70 | 100.78 |
| 60610600 PRODUITS ENTRETIEN | 70.24 | | 17.75 | | 52.49 | 295.72 |
| 60610800 VETEMENTS DE TRAVAIL | 145.31 | | 368.58 | | -223.27 | -60.58 |
| 60640000 FOURNITURES DE BUREAU | 376.88 | | 479.33 | | -102.45 | -21.37 |
| 61320000 LOYERS LOCAUX | 8 226.96 | | 8 226.96 | | | |
| 61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX | 1 347.88 | | 2 913.47 | | -1 565.59 | -53.74 |
| 61530000 ENTRETIEN MATERIEL | 221.00 | | 166.05 | | 54.95 | 33.09 |
| 61540000 ENTRETIEN VEHICULE | 1 439.22 | | 614.19 | | 825.03 | 134.33 |
| 61550000 ENTRETIEN DIVERS | 26.94 | | 149.54 | | -122.60 | -81.98 |
| 61600000 ASSURANCES | 1 358.01 | | 1 332.67 | | 25.34 | 1.90 |
| 62260000 HONORAIRES COMPTABLES | 2 050.80 | | 2 010.00 | | 40.80 | 2.03 |
| 62300000 PUBLICITE | 1 641.09 | | 1 318.86 | | 322.23 | 24.43 |
| 62410000 PORTS SUR ACHATS | 32.39 | | 24.50 | | 7.89 | 32.20 |
| 62420000 TRANSPORT SUR VENTE | 31.77 | | 12.40 | | 19.37 | 156.21 |
| 62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS | 3 157.34 | | 1 781.29 | | 1 376.05 | 77.25 |
| 62560000 MISSIONS RECEPTIONS | 16.73 | | | | 16.73 | |
| 62610000 AFFRANCHISSEMENTS | 127.85 | | 344.34 | | -216.49 | -62.87 |
| 62620000 TELEPHONE | 2 017.27 | | 1 738.23 | | 279.04 | 16.05 |
| 62700000 FRAIS BANCAIRES | 5 563.13 | | 4 138.79 | | 1 424.34 | 34.41 |
| 62800000 COTISATION CCGA | 199.00 | | 190.00 | | 9.00 | 4.74 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 1 647.00 | | 1 630.00 | | 17.00 | 1.04 |
| 63511000 TAXE PROFESSIONNELLE | 656.00 | | 795.00 | | -139.00 | -17.48 |
| 63781000 CSG DEDUCTIBLE | 991.00 | | 835.00 | | 156.00 | 18.68 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2018 12 | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------|
| | | | Euros | % |
| CHARGES SOCIALES | 6 804.51 | 7 109.32 | -304.81 | -4.29 |
| 64600000 RSI | 5 650.00 | 4 127.00 | 1 523.00 | 36.90 |
| 64650000 MBA MUTUELLE MADELIN | 1 154.51 | 1 106.25 | 48.26 | 4.36 |
| 64651000 GARANCE RETARITE MADELIN MNRA | | 1 876.07 | -1 876.07 | NS |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 309.90 | 289.38 | 20.52 | 7.09 |
| 68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL. | 309.90 | 289.38 | 20.52 | 7.09 |
| DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT | 96.50 | 599.54 | -503.04 | -83.90 |
| 68174000 DOT. PROV. DEPREC. CREANCES CL | 96.50 | 599.54 | -503.04 | -83.90 |
| AUTRES CHARGES | 550.74 | 180.68 | 370.06 | 204.82 |
| 65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABL | 543.25 | 179.68 | 363.57 | 202.34 |
| 65800000 CHARGES GESTION COURANTE | 7.49 | 1.00 | 6.49 | 649.00 |
| Total des Charges d'exploitation | 52 633.71 | 52 006.20 | 627.51 | 1.21 |
| Résultat d'exploitation | 17 110.50 | 9 687.43 | 7 423.07 | 76.63 |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 442.12 | 587.69 | -145.57 | -24.77 |
| 66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS | 228.09 | 287.31 | -59.22 | -20.61 |
| 66160000 INTERETS DEBITEURS | 190.80 | 255.98 | -65.18 | -25.46 |
| 66161000 AGIOS D'ESCOMPTE | 23.23 | 44.40 | -21.17 | -47.68 |
| Total des Charges financières | 442.12 | 587.69 | -145.57 | -24.77 |
| Résultat financier | -442.12 | -587.69 | 145.57 | 24.77 |
| Résultat courant avant impôts | 16 668.38 | 9 099.74 | 7 568.64 | 83.17 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 86.00 | 41.00 | 45.00 | 109.76 |
| 67120000 PENALITES ET AMENDES | 86.00 | 41.00 | 45.00 | 109.76 |
| Total des Charges exceptionnelles | 86.00 | 41.00 | 45.00 | 109.76 |
| Résultat exceptionnel | -86.00 | -41.00 | -45.00 | -109.76 |
| Total des produits | 69 744.21 | 61 693.63 | 8 050.58 | 13.05 |
| Total des charges | 53 161.83 | 52 634.89 | 526.94 | 1.00 |
| Bénéfice ou perte (Produits - Charges) | 16 582.38 | 9 058.74 | 7 523.64 | 83.05 |
| | | | | |

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

| | Exercice N | | % CA | Exercice N-1 | | % CA | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------|--------------|----|--------|---------------|---------|
| | 31/12/2018 | 12 | | 31/12/2017 | 12 | | Euros | % |
| Ventes marchandises + Production | 69 161 | | 100.00 | 61 513 | | 100.00 | 7 647 | 12.43 |
| + Ventes de marchandises | | | | | | | | |
| - Coût d'achat des marchandises vendues | | | | | | | | |
| Marge commerciale | | | | | | | | |
| + Production vendue | 70 648 | | 102.15 | 60 026 | | 97.58 | 10 622 | 17.70 |
| + Production stockée ou déstockage | -1 488 | | -2.15 | 1 488 | | 2.42 | -2 975 | -200.00 |
| + Production immobilisée | | | | | | | | |
| Production de l'exercice | 69 161 | | 100.00 | 61 513 | | 100.00 | 7 647 | 12.43 |
| - Matières premières, approvisionnements consommés | 10 302 | | 14.90 | 12 165 | | 19.78 | -1 863 | -15.31 |
| - Sous traitance directe | | | | 36 | | 0.06 | -36 | -100.00 |
| Marge brute de production | 58 858 | | 85.10 | 49 312 | | 80.16 | 9 546 | 19.36 |
| Marge brute globale | 58 858 | | 85.10 | 49 312 | | 80.16 | 9 546 | 19.36 |
| - Autres achats + charges externes | 32 923 | | 47.60 | 29 996 | | 48.76 | 2 927 | 9.76 |
| Valeur ajoutée | 25 936 | | 37.50 | 19 316 | | 31.40 | 6 620 | 34.27 |
| + Subventions d'exploitation | | | | | | | | |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 1 647 | | 2.38 | 1 630 | | 2.65 | 17 | 1.04 |
| - Salaires du personnel | | | | | | | | |
| - Charges sociales du personnel | | | | | | | | |
| - Charges de l'exploitant | 6 805 | | 9.84 | 7 109 | | 11.56 | -305 | -4.29 |
| Excédent brut d'exploitation | 17 484 | | 25.28 | 10 577 | | 17.19 | 6 907 | 65.31 |
| + Autres produits de gestion courante | 40 | | 0.06 | 1 | | | 40 | NS |
| - Autres charges de gestion courante | 551 | | 0.80 | 181 | | 0.29 | 370 | 204.82 |
| + Reprises amortissements provisions, transferts de charges | 543 | | 0.79 | 180 | | 0.29 | 364 | 202.34 |
| - Dotations aux amortissements | 310 | | 0.45 | 289 | | 0.47 | 21 | 7.09 |
| - Dotations aux provisions | 97 | | 0.14 | 600 | | 0.97 | -503 | -83.90 |
| Résultat d'exploitation | 17 111 | | 24.74 | 9 687 | | 15.75 | 7 423 | 76.63 |
| + Quotes parts de résultat sur opérations en commun | | | | | | | | |
| + Produits financiers | | | | | | | | |
| - Charges financières | 442 | | 0.64 | 588 | | 0.96 | -146 | -24.77 |
| Résultat courant | 16 668 | | 24.10 | 9 100 | | 14.79 | 7 569 | 83.17 |
| + Produits exceptionnels | | | | | | | | |
| - Charges exceptionnelles | 86 | | 0.12 | 41 | | 0.07 | 45 | 109.76 |
| Résultat exceptionnel | -86 | | -0.12 | -41 | | -0.07 | -45 | -109.76 |
| - Impôt sur les bénéfices | | | | | | | | |
| - Participation des salariés | | | | | | | | |
| Résultat NET | 16 582 | | 23.98 | 9 059 | | 14.73 | 7 524 | 83.05 |

Mr BENARD Raymond

334 RUE DE MONTMOREAU

16000 ANGOULEME

DOSSIER FISCAL

CABINET DESAGE & ASSOCIES

20 Boulevard Besson Bey

CS 52502

16000 ANGOULEME

05 45 92 09 07



Formulaire obligatoire
(art.53A ou 302 septies A bis
du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LE REVENU

Bénéfices industriels et commerciaux

Timbre à date du service

| | | | |
|----------------------------------|----------|---|--|
| Exercice ouvert le et clos le | 01012018 | Régime "simplifié d'imposition" <input checked="" type="checkbox"/> ou "réel normal" <input type="checkbox"/> | (cocher la ou les cases correspondantes) |
| | 31122018 | Option pour la comptabilité super-simplifiée <input type="checkbox"/> TVA <input type="checkbox"/> | |
| | | Option pour le régime optionnel de taxation au tonnage <input type="checkbox"/> | |

| | | | |
|---|--|------------|---|
| A IDENTIFICATION | Mr BENARD Raymond | | Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du domicile de l'exploitant si elle est différente de l'adresse de la direction de l'entreprise : |
| | ATELIER DE GRAVURE D'ANGOULEME 334 RUE DE MONTMOREAU 16000 ANGOULEME | | |
| Identification du destinataire | 651 | 317327 | 45069627300025 |
| | Insp./IFU | N° dossier | N° Siret |
| Préciser : l'ancienne adresse en cas de changement : | | | |
| le téléphone : | 05.45.63.58.69 | | |
| B DIVERS | | | |
| Activités exercées (souligner l'activité principale) | | | |
| ATELIER DE GRAVURE | | | |
| Personne inscrite au répertoire des métiers (cochez la case) <input type="checkbox"/> | | | |

| | | |
|---|--------|-------------|
| C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (voir renvois page 4) | Col. 1 | Col. 2 |
| 1 Résultat fiscal Bénéfice col. 1, Déficit col. 2 (report XN ou XO du 2058 A ou 370 ou 372 du 2033 B) | 17 041 | |
| 2 Revenus de valeurs et capitaux mobiliers (compris dans les résultats ci-dessus) | | |
| - Revenus exonérés de l'impôt sur le revenu | a | |
| à déduire : quote-part des frais et charges correspondants | b | |
| revenus nets exonérés (a - b) | c | |
| - Revenus soumis à l'impôt sur le revenu | d | Total c + d |
| 3 Total | 17 041 | |
| 4 Bénéfice imposable (col. 1 - col. 2) ou Déficit déductible (col. 2 - col. 1) | 17 041 | |

| | |
|---|---|
| 4bis Revenus compris dans le bénéfice imposable mais exclus de l'assiette de l'acompte du prélèvement à la source (art. 204G du CGI) | |
| Quote-part de subvention d'équipement, d'indemnités d'assurance compensant la perte d'un élément de l'actif immobilisé et des plus-values à court terme définies à l'article 39 duodecimes du CGI : | e |
| Charges ou dépenses ayant la nature de moins-values définies à l'article 39 duodecimes : | f |

| | | |
|---|---|--|
| 5 Plus-values taxées selon les règles prévues pour les particuliers | à court terme et à long terme exonérées | à long terme imposables aux taux de 12.8 % |
| à long terme différée de 2 ans | dont plus-values à long terme exonérées (art. 151 septies A du CGI) | |

| | | |
|---|---|---|
| 6 Exonérations et Abattements | | |
| Entreprise nouvelle art. 44 sexies | ZRR art. 44 quindecies | Autres dispositifs |
| ZFU art. 44 octies et 44 octies A | Zone franche d'activités art.44 quaterdecies | Jeune entreprise (JEI) |
| Crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W | | Bassins urbains à dynamiser (BUD) art. 44 sexdecies |
| Exonération ou abattement pratiqué | sur les plus-values à long terme imposables au taux de 12.8 % | sur le bénéfice |

| | | | |
|--|--------------|-------------|----------------|
| 7 BIC non professionnels (2031 Bis-SD) | a - BÉNÉFICE | b - DÉFICIT | c - PLUS-VALUE |
|--|--------------|-------------|----------------|

| |
|---|
| 8 Régime des sociétés de personnes |
| Cadre réservé aux sociétés de personnes dont les associés sont des personnes morales soumises à l'impôt sur les revenus et d'autres à l'impôt sur les sociétés. |
| Résultat fiscal issu du mode de calcul de l'impôt sur les sociétés |

ATTENTION: toutes les entreprises soumises à un régime réel d'imposition en matière de résultats ont l'obligation de déposer leur déclaration de résultats et ses annexes par voie dématérialisée

Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration prévue par l'article 1738 du code général des impôts. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. La notice 2033-NOT-SD est accessible sur le site www.impots.gouv.fr dans la rubrique «Recherche de formulaires».

| | | |
|---|---|---|
| CGA/OMGA <input checked="" type="checkbox"/> Viseur conventionné <input type="checkbox"/> | CABINET DESAGE & ASSOCIES | 20 Boulevard Besson Bey |
| Nom, adresse, téléphone, télécopie : | 16000 ANGOULEME | 05 45 92 09 07 05 45 95 72 65 |
| - Professionnel de l'expertise comptable : | CENTRE CHARENTAIS DE GESTION AGRE 1 BOULEVARD JEAN MOULIN | |
| - Conseil : | 16000 ANGOULEME | 05 45 61 86 30 05 45 61 86 36 |
| - C.G.A. : | A ANGOULEME | , le 12/02/2019 |
| - N° d'agrément du CGA/OMGA | 101160 | Signature et qualité du déclarant BENARD RAYMOND EXPLOITANT |

D

RÉPARTITION DES BÉNÉFICES ET DES DÉFICITS DES SOCIÉTÉS

(voir notice)

Ce cadre ne concerne que les sociétés en nom collectif et assimilées, les sociétés en commandite simple, les sociétés en participation et les sociétés créées de fait qui n'ont pas opté pour le régime fiscal des sociétés de capitaux, les sociétés à responsabilité limitée et les sociétés en commandite simple de caractère familial ayant opté pour le régime fiscal des sociétés de personnes, ainsi que les groupements d'intérêt économique et les sociétés de copropriétaires de navires. (art. 48-1 et 48-2 ann. III au CGI).
(Si ce cadre est insuffisant, joindre à la présente déclaration un état du même modèle)

| | | | |
|---|---------------------------------------|--|--|
| Identification, adresse, qualité (associé, associé-gérant, etc.) des associés, personnes physiques ou morales | BIC "B" ou BIC non professionnels "M" | Quote-part du bénéfice ou du déficit à prendre en considération pour le calcul de la base d'imposition à l'impôt sur le revenu ou, éventuellement à l'impôt sur les sociétés | Quote-part des plus-values imposables au taux réduit |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Sociétés en commandite simple

montant des bénéfices distribués aux commanditaires au cours de l'année

E

RELEVÉ DE CERTAINS FRAIS GÉNÉRAUX

Cette rubrique ne concerne que les entreprises individuelles, elle doit être remplie lorsque ces frais excèdent, par exercice : 3 000 € pour les cadeaux ou 6 100 € pour les frais de réception.

| | |
|--|----------|
| Les autres entreprises doivent utiliser le cas échéant le relevé de frais généraux n° 2067. | Exercice |
| Montant des : <ul style="list-style-type: none">- Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 69 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises).- 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. | |
| | |

F

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)

G

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

| | | |
|---------------|--|--|
| RÉMUNÉRATIONS | Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les D.A.D.S. et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur la DADS 1 ou modèle 2460 de 2014, montant total des bases brutes fiscales inscrites dans la colonne 18 A. Ils doivent être, le cas échéant, majorés des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées dans la colonne 20 C au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés. | |
| | Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages | |
| | Montant des prélèvements financiers effectués à titre personnel au cours de l'exercice (*) | |
| | Montant des apports en capital ou des versements en compte courant faits au cours de l'exercice (*) | |

PLUS-VALUES ACQUISES EN FRANCHISE D'IMPÔT

Cette rubrique concerne les entreprises qui optent pour le régime simplifié d'imposition et qui entendent se placer sous le régime d'exonération des plus-values. En exerçant pour la première fois l'option pour le régime simplifié elles peuvent déterminer, en franchise d'impôt, les plus-values acquises à la date de prise d'effet de cette option pour les éléments non amortissables de leur actif immobilisé.

Dans cette hypothèse, il conviendra de joindre à la déclaration 2031 une note rédigée sur papier libre portant indication détaillée de la nature et de la valeur des éléments non amortissables réévalués et de la méthode de réévaluation.

| | | | |
|--|------------------|--------------------|------------|
| Nature des immobilisations non amortissables | Valeur réévaluée | Prix d'acquisition | Plus-value |
| | | | |

H

BIC NON PROFESSIONNELS

Détermination du résultat de l'exercice

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Bénéfice | Déficit | Plus-value |
| Locations meublées non professionnelles ou membres non professionnels de copropriétés de cheval de course ou d'étalon | | | |
| Autres BIC non professionnels | | | |
| Résultat avant imputation des déficits antérieurs | à reporter case 7a | à reporter case 7b | à reporter case 7c |

Désignation de l'entrepriseMr BENARD Raymond

Adresse de l'entreprise334 RUE DE MONTMOREAU16000 ANGOULEME

Numéro SIRET *45069627300025

Durée de l'exercice en nombre de mois *12Durée de l'exercice précédent *12

| | | | | | | Exercice N clos le | | | Exercice N-1 clos le | | | |
|------------------------------|--|--|------|--------|-----------------------------|---|------------|-------|----------------------|------------|--|--|
| | | | | | | 3 1 1 2 2 0 1 8 | | | 3 1 1 2 2 0 1 7 | | | |
| ACTIF | | | Brut | | Amortissements - Provisions | | Net | | | Net | | |
| | | | 1 | | 2 | | 3 | | | 4 | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | Fonds commercial * | 010 | | 012 | | | | | | | |
| | | Autres * | 014 | | 016 | | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles * | | 028 | 31 824 | 030 | 31 152 | 672 | | | 982 | | |
| | Immobilisations financières * (1) | | 040 | 1 676 | 042 | | 1 676 | | | 1 676 | | |
| | Total I (5) | | 044 | 33 499 | 048 | 31 152 | 2 348 | | | 2 658 | | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS | Matières premières, approvisionnements, en cours de production * | 050 | 1 845 | 052 | | 1 845 | | | 3 642 | | |
| | | Marchandises * | 060 | | 062 | | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | 064 | | 066 | | | | | | | |
| | Créances (2) | Clients et comptes rattachés* | 068 | 6 217 | 070 | 153 | 6 065 | | | 5 983 | | |
| | | Autres * (3) | 072 | 245 | 074 | | 245 | | | 1 224 | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | 080 | | 082 | | | | | | | |
| | Disponibilités | | 084 | | 086 | | | | | 700 | | |
| | Charges constatées d'avance * | | 092 | | 094 | | | | | 1 467 | | |
| | Total II | | 096 | 8 307 | 098 | 153 | 8 154 | | | 13 016 | | |
| | Total général (I+II) | | 110 | 41 807 | 112 | 31 304 | 10 502 | | | 15 673 | | |
| PASSIF | | | | | | Exercice N NET | | | Exercice N-1 NET | | | |
| | | | | | | 1 | | | 2 | | | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel * | | | | | 120 | (32 224) | | | (23 265) | | |
| | Ecarts 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 | 16 582 | | | 9 059 | | |
| | Provisions réglementées | | | | | 140 | | | | | | |
| | Total I | | | | | 142 | (15 642) | | | (14 206) | | |
| | Provisions pour risques et charges Total II | | | | | 154 | | | | | | |
| DETTES (4) | Emprunts et dettes assimilées | | | | | 156 | 14 209 | | | 18 171 | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | 164 | | | | 3 000 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés * | | | | | 166 | 4 717 | | | 6 772 | | |
| | Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169) | | | | | 172 | 7 217 | | | 1 936 | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | | 174 | | | | | | |
| | Total III | | | | | 176 | 26 144 | | | 29 879 | | |
| Total général (I + II + III) | | | | | | 180 | 10 502 | | | 15 673 | | |
| REVENUS | (1) | Dont immobilisations financières à moins d'un an | 193 | | (4) | Dont dettes à plus d'un an | 195 | 3 378 | | | | |
| | (2) | Dont créances à plus d'un an | 197 | | | Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice * | 182 | | | | | |
| | (3) | Dont comptes courants d'associés débiteurs | 199 | | (5) | 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.

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise Mr BENARD Raymond

Néant ☐ *

A - RÉSULTAT COMPTABLE

Exercice N clos le 13 1 1 2 2 0 1 8 | Exercice N-1 clos le 13 1 1 2 2 0 1 7 |

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

PRODUITS ET CHARGES DIVERS

Réintégrations

Déductions

Déficits

| | | | | | | | |
|---|---|--|---|---|--------------------------------|---|--------|
| Ventes de marchandises * | | | 209 | | 210 | | |
| Production vendue | biens | dont export et livraisons intracommunautaires | 215 | | 214 | | |
| | services * | | 217 | | 218 | 70 648 | 60 026 |
| Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production) | | | | | 222 | (1 488) | 1 488 |
| Production immobilisée * | | | | | 224 | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | | | 226 | | |
| Autres produits | | | | | 230 | 584 | 180 |
| Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I) | | | | | 232 | 69 744 | 61 694 |
| Achats de marchandises * (y compris droits de douane) | | | | | 234 | | |
| Variation de stock (marchandises) * | | | | | 236 | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane) | | | | | 238 | 9 993 | 11 994 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnement) * | | | | | 240 | 309 | 171 |
| Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier) | | | | | 242 | 32 923 | 30 032 |
| Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243 656) | | | | | 244 | 1 647 | 1 630 |
| Rémunérations du personnel * | | | | | 250 | | |
| Charges sociales (cf. renvoi 380) | | | | | 252 | 6 805 | 7 109 |
| Dotations aux amortissements * | | | | | 254 | 310 | 289 |
| Dotations aux provisions | | | | | 256 | 97 | 600 |
| Autres charges | dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * | 259 | | | 262 | 551 | 181 |
| | dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles | 260 | | | | | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | | | 264 | 52 634 | 52 006 |
| - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | 270 | 17 111 | 9 687 |
| Produits financiers (III) | | | | | 280 | | |
| Produits exceptionnels (IV) | | | | | 290 | | |
| Charges financières (V) | | | | | 294 | 442 | 588 |
| Charges exceptionnelle | dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) | 347 | | | 300 | 86 | 41 |
| | dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) | 348 | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices * (VII) | | | | | 306 | | |
| - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII) | | | | | 310 | 16 582 | 9 059 |
| - RÉSULTAT FISCAL | | Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 | | | 312 | 16 582 | 314 |
| Rémunérations et avantages personnels non déductibles * | | | | | 316 | | |
| Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles | | | | | 318 | | |
| Provisions non déductibles * | | | | | 322 | | |
| Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not) | | | | | 324 | | |
| Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés | | 247 | | écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* | 248 | 459 | |
| Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option | | | | (Part de loyers dispensés de réintégration) | 249 | | |
| 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 | | |
| Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | | | | | | 997 |
| Entreprise nouvelles (44. sexies) | 986 | | Zone franche urbaine (44. octies et octies A) | 987 | | Zones de revitalisation rurales (44 quinquies) | 138 |
| Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies) | 981 | | Jeune entreprise innovante (44. sexies A) | 989 | | Pôles de compétitivité hors CICE (art 44 undecies) | 990 |
| Divers dont ZFA (44 quaterdecies) | 345 | | Investissements outre-mer | 344 | | Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies) | 992 |
| "Déduction exceptionnelle (art 39 decies)" | | | | 655 | | | |
| RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS | | | | | Bénéfice col. 1 Déficit col. 2 | 352 | 17 041 |
| Déficit de l'exercice reporté en arriere : (Entreprises I.S. seulement) | | | | | | 356 | |
| Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat : | | | | | | | 360 |
| RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS | | | | | Bénéfice col. 1 Déficit col. 2 | 370 | 17 041 |
| | | | | | | 372 | |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

31/12/2018

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Mr BENARD Raymond

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| 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 incorporelles | Fonds commercial | 400 | | 402 | | 404 | | 406 | | | |
| | Autres | 410 | | 412 | | 414 | | 416 | | | |
| Immobilisations corporelles | Terrains | 420 | | 422 | | 424 | | 426 | | | |
| | Constructions | 430 | | 432 | | 434 | | 436 | | | |
| | Installations techniques matériel et outillage industriels | 440 | 27 467 | 442 | | 444 | | 446 | 27 467 | | 27 467 |
| | Installations générales agencements divers | 450 | 1 182 | 452 | | 454 | | 456 | 1 182 | | 1 182 |
| | Matériel de transport | 460 | 1 964 | 462 | | 464 | | 466 | 1 964 | | 1 964 |
| | Autres immobilisations corporelles | 470 | 1 210 | 472 | | 474 | | 476 | 1 210 | | 1 210 |
| Immobilisations financières | | 480 | 1 676 | 482 | | 484 | | 486 | 1 676 | | 1 676 |
| TOTAL | | 490 | 33 499 | 492 | | 494 | | 496 | 33 499 | | 33 499 |
| 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 incorporelles | | 500 | | 502 | | 504 | | 506 | | | |
| Immobilisations corporelles | Terrains | 510 | | 512 | | 514 | | 516 | | | |
| | Constructions | 520 | | 522 | | 524 | | 526 | | | |
| | Installations techniques matériel et outillage industriels | 530 | 27 227 | 532 | 73 | 534 | | 536 | 27 300 | | |
| | Installations générales, aménagements divers | 540 | 441 | 542 | 236 | 544 | | 546 | 678 | | |
| | Matériel de transport | 550 | 1 964 | 552 | | 554 | | 556 | 1 964 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 560 | 1 210 | 562 | | 564 | | 566 | 1 210 | | |
| TOTAL | | 570 | 30 842 | 572 | 310 | 574 | | 576 | 31 152 | | |
| III | PLUS-VALUES, MOINS-VALUES | | (19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% 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 | | | | | | |
| | ① | ② | ③ | ④ | 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 taxables à 19 % (1) | | | 579 | Régularisations | 590 | 583 | 594 | 595 | | | |
| Résultat net de la concession et de la sous-concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies) | | | | | 591 | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 596 | 585 | 597 | 599 | | | |

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

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

④

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Mr BENARD Raymond

Néant ☐ *

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 | 600 | 652 | 97 | 654 | 543 | 656 | 153 | | |
| | Autres provisions pour dépréciation | 660 | | 662 | | 664 | | 666 | | | |
| TOTAL | | 680 | 600 | 682 | 97 | 684 | 543 | 686 | 153 | | |

| B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle) | | | | |
|--|-----|-----------|-----|----------|---|--|--|-----|--|
| | | Dotations | | Reprises | | | | | |
| Immob. incorporelles | 700 | | 705 | | 1 | Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes | | | |
| Terrains | 710 | | 715 | | 2 | | | | |
| Constructions | 720 | | 725 | | 3 | | | | |
| Inst. techniques matériel et outillage | 730 | | 735 | | 4 | | | | |
| Inst. générales agenc. am. divers | 740 | | 745 | | 5 | | | | |
| Matériel de transport | 750 | | 755 | | 6 | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 760 | | 765 | | 7 | | | | |
| TOTAL | 770 | | 775 | | Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B | | | 780 | |

| II DÉFICITS REPORTABLES | | | | III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C | | | |
|--|--|--|-----|--|--|--|-----|
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | | | 982 | Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI | | | 995 |
| Déficits imputés | | | 983 | Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI) | | | 996 |
| Déficits reportables | | | 984 | | | | |
| Déficits de l'exercice | | | 860 | | | | |
| Total des déficits restant à reporter | | | 870 | | | | |

| IV DIVERS | | | | | | | |
|--|--|-----|--------|---|---|---|-----|
| Primes et cotisations complémentaires facultatives | | 381 | 1 155 | | | | |
| Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant * | | 380 | 5 650 | | | | |
| N° du centre de gestion agréé | | 388 | 1 | 0 | 1 | 1 | 6 0 |
| Montant de la TVA collectée | | 374 | 14 122 | | | | |
| Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations) | | 378 | 6 631 | | | | |
| 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 lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

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

5

Formulaire obligatoire (art. 53 A
du Code Général des Impôts)

| | | | | | | | |
|--|--|-------------------------|--|---|--|-----|---|
| Désignation de l'entreprise : Mr BENARD Raymond | | | | Néant <input checked="" type="checkbox"/> * | | | |
| Exercice ouvert le : 01/01/2018 | | et clos le : 31/12/2018 | | Durée en nombre de mois | | 1 | 2 |
| 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 | | | |
| Rentrées 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 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 | | | |
| 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 nos 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF). | | | | 117 | | | |
| Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE | | | | | | | |
| Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD | | | | | | | |
| Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case | | 020 | | | | | |
| Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106) | | 022 | | Effectifs au sens de la CVAE * | | 023 | |
| Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI) | | | | 026 | | | |
| Période de référence | | 024 | | 160 | | | |
| Date de cessation | | | | 186 | | | |
| (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 § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs. | | | | | | | |