Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOBIGNY - 9301 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/10/2024 - 38539 - 2019 B 08163 - 853 085 561 - IGDIR

37139

certifié conforme
à l'originale
25/06/2024

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

[redacted]

IGDIR

16 AVENUE ALBERT THOMAS
93320 - LES PAVILLONS-SOUS-BOIS
Tél :
Mail :



[redacted]

EEAC
1 AVENUE PAUL VERLAINE
93330 - NEUILLY-SUR-MARNE

SOMMAIRE

TABLEAUX FISCAUX	**3**
ETAT DE SYNTHESE DES COMPTES	**5**
COMPTES ANNUELS DÉTAILLÉS	**10**
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS	**18**
Liasse fiscale	**32**

TABLEAUX FISCAUX

Attestation d'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise IGDIR pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

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

Indicateur	Montant
Total du bilan	**46 836,17**
Chiffre d'affaires	**18 234,00**
Résultat	**55,07**

Fait à NEUILLY-SUR-MARNE

Le 08/08/2024

SANGARE ABDOULAYE

Expert-comptable

ETAT DE SYNTHESE DES COMPTES

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			
Fonds commercial	15 600,00		15 600,00
Autres immobilisations incorporelles			
Avances & acomptes sur immobilisations incorp.			
Immobilisations incorporelles	15 600,00		15 600,00
Terrains			
Constructions			
Installations tech., mat. et out. industriels	4 100,00	3 767,33	332,67
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes sur immobilisations corp.			
Immobilisations corporelles	4 100,00	3 767,33	332,67
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Immobilisations financières			
Actif immobilisé	19 700,00	3 767,33	15 932,67
Matières premières, autres approvisionnement			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Stocks et en-cours			
Avances et acomptes versés sur commande			
Créances clients et comptes rattachés	19 264,72		19 264,72
Autres créances	208,63		208,63
Capital souscrit et appelé, non versé			
Créances	19 473,35		19 473,35
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	11 430,15		11 430,15
Divers	11 430,15		11 430,15
Actif circulant	30 903,50		30 903,50
Charges constatées d'avance			
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Comptes de régularisation			
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion - Actif			
Total Actif	**50 603,50**	**3 767,33**	**46 836,17**

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2023
Capital social ou individuel	1 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	
Ecarts de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	3 694,48
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	55,07
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
Capitaux propres	**4 749,55**
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
Autres fonds propres	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
Provisions pour risques et charges	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	27 451,79
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 700,00
Dettes fiscales et sociales	12 934,83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Dettes	**42 086,62**
Produits constatés d'avance	
Ecarts de conversion - Passif	
Total Passif	**46 836,17**

Compte de résultat	du 01/01/2023 au 31/12/2023
Vente de marchandises	
Production vendue de biens	
Production vendue de services	18 234,00
Production vendue	**18 234,00**
Chiffre d'affaires net	**18 234,00**
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Reprises sur dépréciations et amortissements	
Transferts de charges	
Autres produits	
Total des produits d'exploitation	**18 234,00**
Achat de marchandises	
Variation de stock (marchandises)	
Achats de mat. prem. et autres approv.	
Variation de stock (mat prem. et autres approv.)	
Autres achats et charges externes	-14 658,93
Impôts, taxes et versements assimilés	-1 140,00
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	-820,00
Dotations aux dépréciations sur immobilisations	
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	
Dotations aux provisions pour risques et charges	
Dotations d'exploitation	**-820,00**
Autres charges	
Total des charges d'exploitation	**-16 618,93**
Résultat d'exploitation	**1 615,07**
Bénéfice attribué ou perte transférée	
Perte supportée ou bénéfice transférée	
Opérations en commun	
Produits de participations	
Prod. valeurs mob. et créances de l'actif immob.	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur dépréciations et tr. de charges	
Différences positives de change	
Prod. nets sur cess. de VMP	
Produits financiers	
Dotations financières aux amort. et dép.	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de VMP	
Charges financières	
Résultat financier	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 615,07**
Produits exceptionnels sur opération de gestion	
Produits exceptionnels sur opération en capital	
Reprises sur dépréciations et tr. de charges	
Produits exceptionnels	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-1 550,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	

Compte de résultat	du 01/01/2023 au 31/12/2023
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.	
Charges exceptionnelles	-1 550,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 550,00**
Participation des salariés	
Impôts sur les sociétés	-10,00
BENEFICE OU PERTE	**55,07**

COMPTES ANNUELS DÉTAILLÉS

BILAN-ACTIF	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et développement		
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		
Fonds commercial	**15 600,00**	**15 600,00**
20700000 Fonds commercial	15 600,00	15 600,00
Autres immobilisations incorporelles		
Avances & acomptes sur immobilisations incorp.		
Immobilisations incorporelles	**15 600,00**	**15 600,00**
Terrains		
Constructions		
Installations tech., mat. et out. industriels	**332,67**	**1 152,67**
21550000 Outillage industriel	4 100,00	4 100,00
28155000 Mort. outillage industri	-3 767,33	-2 947,33
Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations corp.		
Immobilisations corporelles	**332,67**	**1 152,67**
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Immobilisations financières		
Actif immobilisé	**15 932,67**	**16 752,67**
Matières premières, autres approvisionnement		**1 550,00**
31100000 Matière (ou groupe) A		1 550,00
En-cours de production de biens		
En-cours de production de services		
Produits intermédiaires et finis		
Marchandises		
Stocks et en-cours		**1 550,00**
Avances et acomptes versés sur commande		
Créances clients et comptes rattachés	**19 264,72**	**12 380,72**
41100000 Clients	19 264,72	12 380,72
Autres créances	**208,63**	**300,00**
40100000 Fournisseurs		300,00
44567000 Crédit de TVA à reporter	208,63	
Capital souscrit et appelé, non versé		
Créances	**19 473,35**	**12 680,72**
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	**11 430,15**	**10 548,58**
51200000 Banque	2 036,13	1 154,56
512BNP00 BNP PARISBAS	695,98	695,98
53000000 Caisse	8 698,04	8 698,04
Divers	**11 430,15**	**10 548,58**
Actif circulant	**30 903,50**	**24 779,30**
Charges constatées d'avance		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Comptes de régularisation		
Primes de remboursement des obligations		

BILAN-ACTIF	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Ecarts de conversion - Actif		
Total Actif	**46 836,17**	**41 531,97**

Compte de résultat	du 01/01/2023 au 31/12/2023	%CA	du 01/01/2022 au 31/12/2022	%CA	Variation valeur 1
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transférée					
Opérations en commun					
Produits de participations					
Prod. valeurs mob. et créances de l'actif immob.					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur dépréciations et tr. de charges					
Différences positives de change					
Prod. nets sur cess. de VMP					
Produits financiers					
Dotations financières aux amort. et dép.					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de VMP					
Charges financières					
Résultat financier					
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 615,07**	**8,9**	**1 308,15**	**8,4**	**306,92**
Produits exceptionnels sur opération de gestion					
Produits exceptionnels sur opération en capital					
Reprises sur dépréciations et tr. de charges					
Produits exceptionnels					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**-1 550,00**	**-8,5**			**-1 550,00**
67180000 Autres charges except. de gestion	-1 550,00	-8,5			-1 550,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.					
Charges exceptionnelles	**-1 550,00**	**-8,5**			**-1 550,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 550,00**	**-8,5**			**-1 550,00**
Participation des salariés					
Impôts sur les sociétés	**-10,00**	**-0,1**	**-196,00**	**-1,3**	**186,00**
69500000 Impôts sur les bénéfices	-10,00	-0,1			-10,00
69510000 Impôts dus en France			-196,00	-1,3	196,00
BENEFICE OU PERTE	**55,07**	**0,3**	**1 112,15**	**7,1**	**-1 057,08**

Compte de résultat	du 01/01/2023 au 31/12/2023	%CA	du 01/01/2022 au 31/12/2022	%CA	Variation valeur 1
Vente de marchandises					
Production vendue de biens			**8 059,59**	**51,8**	**-8 059,59**
70100000 Ventes de produits finis			8 059,59	51,8	-8 059,59
Production vendue de services	**18 234,00**	**100,0**	**7 500,00**	**48,2**	**10 734,00**
70600000 Prestations de services	18 234,00	100,0	7 500,00	48,2	10 734,00
Production vendue	**18 234,00**	**100,0**	**15 559,59**	**100,0**	**2 674,41**
Chiffre d'affaires net	**18 234,00**	**100,0**	**15 559,59**	**100,0**	**2 674,41**
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations et amortissements					
Transferts de charges					
Autres produits			**3,29**	**0,0**	**-3,29**
75800000 Produits divers gestion courante			3,29	0,0	-3,29
Total des produits d'exploitation	**18 234,00**	**100,0**	**15 562,88**	**100,0**	**2 671,12**
Achat de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de mat. prem. et autres approv.					
Variation de stock (mat prem. et autres approv.)					
Autres achats et charges externes	**-14 658,93**	**-80,4**	**-3 425,78**	**-22,0**	**-11 233,15**
60610000 Fournitures non stock. eau, énergie			-894,69	-5,8	894,69
60611000 Fournitures Electricité			-1 309,93	-8,4	1 309,93
61320000 Locations immobilières	-12 000,00	-65,8			-12 000,00
61350000 Locations mobilières	-329,40	-1,8	-432,00	-2,8	102,60
61400000 Charges locatives & copropriété			216,00	1,4	-216,00
61610000 Multirisques	-1 000,28	-5,5	-706,92	-4,5	-293,36
62260000 Honoraires	-400,00	-2,2	841,00	5,4	-1 241,00
62510000 Voyages et déplacements			-6,50	0,0	6,50
62610000 Bouygues telecom	-313,65	-1,7	-595,18	-3,8	281,53
62700000 Services bancaires et assim.	-615,60	-3,4	-537,56	-3,5	-78,04
Impôts, taxes et versements assimilés	**-1 140,00**	**-6,3**	**-23,98**	**-0,2**	**-1 116,02**
63120000 Taxe d'apprentissage			-18,48	-0,1	18,48
63130000 Formation continue (Trésor)			-5,50	0,0	5,50
63511000 Contribut° économique territoriale	-1 140,00	-6,3			-1 140,00
Salaires et traitements			**-8 229,34**	**-52,9**	**8 229,34**
64100000 Rémunération du personnel			-8 229,34	-52,9	8 229,34
Charges sociales			**-1 745,61**	**-11,2**	**1 745,61**
64510000 Cotisations à l'URSSAF			-901,05	-5,8	901,05
64520000 Cotisations aux mutuelles			-612,79	-3,9	612,79
64530000 Cotisations aux caisses retr.			-226,93	-1,5	226,93
64550000 Cotisations de prévoyance			-4,84	0,0	4,84
Dotations aux amortissements sur immobilisations	**-820,00**	**-4,5**	**-820,00**	**-5,3**	
68112000 Dotations aux amortissements sur immobil. corporel.	-820,00	-4,5	-820,00	-5,3	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Dotations d'exploitation	**-820,00**	**-4,5**	**-820,00**	**-5,3**	
Autres charges			**-10,02**	**-0,1**	**10,02**
65800000 Charges diverses gestion courante			-10,02	-0,1	10,02
Total des charges d'exploitation	**-16 618,93**	**-91,1**	**-14 254,73**	**-91,6**	**-2 364,20**
Résultat d'exploitation	**1 615,07**	**8,9**	**1 308,15**	**8,4**	**306,92**

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital social ou individuel	**1 000,00**	**1 000,00**
10100000 Capital	1 000,00	1 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	**3 694,48**	**2 582,33**
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	3 694,48	2 582,33
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**55,07**	**1 112,15**
12000000 Bénéfice	55,07	1 112,15
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	**4 749,55**	**4 694,48**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	**27 451,79**	**23 912,66**
45500000 Associés - comptes courants	27 451,79	23 912,66
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**1 700,00**	
40100000 Fournisseurs	1 700,00	
Dettes fiscales et sociales	**12 934,83**	**12 924,83**
42100100 Ergin halil	10 993,71	10 993,71
43100000 Sécurité sociale	836,49	836,49
43720000 Caisse de retraite salariés	221,19	221,19
43730100 AG2R PREVOYANCE	5,22	5,22
43760000 437600	473,85	473,85
44400000 Etat - impôts sur les bénéfices	206,00	196,00
44551000 TVA à décaisser	198,37	198,37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
41100000 Clients		
Dettes	**42 086,62**	**36 837,49**
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion - Passif		
Total Passif	**46 836,17**	**41 531,97**

SIG	du 01/01/2023 au 31/12/2023	%CA
Ventes de marchandises		
Coûts d'achat des marchandises vendues		
Marge commerciale		
Production vendue	**18 234,00**	**100,0**
70100000 Ventes de produits finis		
70600000 Prestations de services	18 234,00	100,0
Production stockée		
Prouction immobilisée		
Consommation de matières et sous-traitance		
Marge de production	**18 234,00**	**100,0**
Chiffre d'affaires	**18 234,00**	**100,0**
Marge brute globale	**18 234,00**	**100,0**
Autres achats et charges externes	**-14 658,93**	**-80,4**
60610000 Fournitures non stock. eau, énergie		
60611000 Fournitures Electricité		
61320000 Locations immobilières	-12 000,00	-65,8
61350000 Locations mobilières	-329,40	-1,8
61400000 Charges locatives & copropriété		
61610000 Multirisques	-1 000,28	-5,5
62260000 Honoraires	-400,00	-2,2
62510000 Voyages et déplacements		
62610000 Bouygues telecom	-313,65	-1,7
62700000 Services bancaires et assim.	-615,60	-3,4
Valeur ajoutée	**3 575,07**	**19,6**
Subventions d'exploitation		
Impôts, taxes et versements assimilés	**-1 140,00**	**-6,3**
63120000 Taxe d'apprentissage		
63130000 Formation continue (Trésor)		
63511000 Contribut° économique territoriale	-1 140,00	-6,3
Charges de personnel		
64100000 Rémunération du personnel		
64510000 Cotisations à l'URSSAF		
64520000 Cotisations aux mutuelles		
64530000 Cotisations aux caisses retr.		
64550000 Cotisations de prévoyance		
Excédent brut d'exploitation	**2 435,07**	**13,4**
Reprises sur charges et transferts		
Autres produits		
75800000 Produits divers gestion courante		
Dotation amortissements et provisions	**-820,00**	**-4,5**
68112000 Dotations aux amortissements sur immobil. corporel.	-820,00	-4,5
Autres charges		
65800000 Charges diverses gestion courante		
Résultat d'exploitation	**1 615,07**	**8,9**
Quote-part résultat en commun		
Produits financiers		
Charges financières		
Résultat courant avant impôts	**1 615,07**	**8,9**
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles	**-1 550,00**	**-8,5**
67180000 Autres charges except. de gestion	-1 550,00	-8,5

SIG	du 01/01/2023 au 31/12/2023	%CA
Résultat exceptionnel	**-1 550,00**	**-8,5**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	**-10,00**	**-0,1**
69500000 Impôts sur les bénéfices	-10,00	-0,1
69510000 Impôts dus en France		
Résultat de l'exercice	**55,07**	**0,3**

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : IGDIR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 46 836,17 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 55,07 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

- indépendance des exercices. et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

Indicateur	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	**15 600,00**			**15 600,00**
Immobilisations incorporelles	**15 600,00**			**15 600,00**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations gén., agencts. et amén. des constructions				
Installations techn., mat. et out. industriels	**4 100,00**			**4 100,00**
Installations gén., agencts. et amén. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et infor., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**4 100,00**			**4 100,00**
Participations évaluées par mise en éq.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
Immobilisations financières				
Total	**19 700,00**			**19 700,00**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

Indicateur	Immobilisati... incorporelles	Immobilisati... corporelles
Dotations de l'exercice		**820,00**
Compléments suite à réévaluation		
Dotations exceptionnelles		
Sur immob. amorties en dégressif		
Sur immob. amorties suivant autre méthode		
Sur immob. amorties en linéaire		**820,00**
Augmentations de l'exercice		
Sur immob. transférées		
Sur immob. mises au rebut		
Sur immob. cédées		

Amortissements des immobilisations

Indicateur	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations gén., agencts. et amén. des constructions				
Installations techn., mat. et out. industriels	**2 947,33**	**820,00**		**3 767,33**
Installations gén., agencts. et amén. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et infor., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 947,33**	**820,00**		**3 767,33**
Participations évaluées par mise en éq.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
Immobilisations financières				
Total	**2 947,33**	**820,00**		**3 767,33**

Notes sur le bilan

Etat des provisions :

Indicateur	En début d'exercice	Dotations	Reprises	En fin d'exercice
Litiges				
Garanties données aux clients				
Pertes sur marchés à terme				
Amendes et pénalités				
Pertes de change				
Pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Renouvellement des immobilisations				
Gros entretien et grandes révisions				
Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Total				
Ventilation des dotations et reprises				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances - Détail

	Montant brut	Echéances à plus d'un an	Echéances à moins d'un an
Créances de l'actif immobilisé	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Créances rattachées à des participations	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Prêts	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Autres	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Créances de l'actif circulant	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Créances clients et comptes rattachés	**19 264,72**	**0,00**	**19 264,72**
Autres	**208,63**	**0,00**	**208,63**
Capital souscrit - appelé, non versé	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Charges constatées d'avance	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Total	**19 473,35**	**0,00**	**19 473,35**
Prêts accordés en cours d'exercice	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Prêts remboursés en cours d'exercice	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produits à recevoir

Produits constatés d'avance

Dettes

Etat des dettes

Le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Dettes - Détail

	Montant brut	A plus de 5 ans	A plus d'un an	A moins d'un an
Emprunts obligataires convertibles	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Autres emprunts obligataires	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Empr. et det. étab. de crédit < 1 an	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Empr. et det. étab. de crédit > 1 an	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Emprunts et dettes financières divers	**27 451,79**	**0,00**	**0,00**	**27 451,79**
Fournisseurs et comptes rattachés	**1 700,00**	**0,00**	**0,00**	**1 700,00**
Dettes fiscales et sociales	**12 934,83**	**0,00**	**0,00**	**12 934,83**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Autres dettes	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Produits constatés d'avance	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Total	**42 086,62**	**0,00**	**0,00**	**42 086,62**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Emprunts remboursés en cours d'exercice	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Notes sur le bilan

Charges à payer

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000,00 euros décomposé en 100,00 titres.

Indicateur	Nombre de titres	Valeur nominale
Titres au début de l'exercice		
Titres émis au cours de l'exercice		
Titres remboursés au cours de l'exercice		
Titres en fin d'exercice		

Notes sur le bilan

Filiales et participations

Filiales et participations

	Capital	Capitaux propres	Quote part détenu (en%)	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur nette comptable des titres détenus	Prêts et avances consentis non remboursés	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	Résultats du dernier exercice clos	Dividendes comptabilisés au cours de l'exercice
Filiales										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participations										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Liasse fiscale

Identification		F-IDENTIF (2024)
A - IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE		
Désignation du déclarant :	853085561, IGDIR, S01, 16 AVENUE ALBERT THOMAS, LES PAVILLONS-SOUS-BOIS, 93320, FR	
Référence d'obligation fiscale :	IS1	
Code activité NAF :	5610C	
Désignation du conseil :		
B - RÉGIME FISCAL		
Catégorie fiscale :		BI
Régime fiscal :		RS
Code IS/IR - BIS (si catégorie fiscale = BIC/IS) :		IS
Cession / cessation d'activité ou décès de l'exploitant :		
Dépôt provisoire (ou pas) de la déclaration :		NOR
C - PÉRIODES		
Date de début de l'exercice ou période N :		01/01/2023
Date de clôture de l'exercice ou période N :		31/12/2023
Durée de l'exercice ou période N :		12
Date d'arrêté provisoire des comptes :		
Date de clôture de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)		31/12/2022
Durée de l'exercice ou période N-1(si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA) :		12
D - MONNAIE		
Code monnaie :		EUR

1 - BILAN SIMPLIFIÉ

N° 2033 A (2024)

Néant ☐

Actif

			Brut	Amortissements - Provisions	Net
			1	2	3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial * (010)	15 600 (012)		15 600
		Autres * (014)	(016)		
	Immobilisations corporelles *	(028)	4 100 (030)	3 767	333
	Immobilisations financières * (1)	(040)	(042)		
	Total I (5)	(044)	19 700 (048)	3 767	15 933
ACTIF CIRCULANT	STOCKS — Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	(050)	(052)		0
	STOCKS — Marchandises *	(060)	(062)		
	Avances et acomptes versés sur commandes	(064)	(066)		
	Créances (2) — Clients et comptes rattachés *	(068)	19 265 (070)		19 265
	Créances (2) — Autres *	(072)	209 (074)		209
	Valeurs mobilières de placement	(080)	(082)		
	Disponibilités	(084)	11 430 (086)		11 430
	Charges constatées d'avance *	(092)	(094)		
	Total II	(096)	30 904 (098)		30 904
	Total général (I + II)	(110)	50 604 (112)	3 767	46 836

PASSIF

			Exercice N NET
			1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	(120)	1 000
	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)	3 694
	Résultat de l'exercice	(136)	55
	Subventions d'investissement	(137)	
	Provisions réglementées	(140)	
	Total I	(142)	4 750
Provisions pour risques et charges	**Total II**	(154)	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	(156)	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(164)	
	Fournisseurs et comptes rattachés *	(166)	1 700
	Dettes fiscales et sociales (dt montant de la TVA 169 198)	(172)	1 941
	Comptes courants d'associés	(173)	27 452
	Autres dettes	(175)	10 994
	Produits constatés d'avance	(174)	
	Total général (I + II + III)	(180)	46 836

RENVOIS							
	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197	(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	0
	(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

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

N° 2033-B-SD (2024)

Néant ☐

A – RÉSULTAT COMPTABLE

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises *	dont export et livraisons intracommunautaires	209		210	
Production vendue – Biens		215		214	
Production vendue – Services *		217		218	18 234
Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222	
Production immobilisée *				224	
Subventions d'exploitations reçues				226	
Autres produits				230	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				232	18 234

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises * (y compris droits de douane)				234	
Variation de stocks (marchandises) *				236	
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	14 659
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle, CFE et CVAE *	243	1 140	)	244	1 140
Rémunérations du personnel *				250	
Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	
Dotations aux amortissements *				254	820
dont amortissement du fonds de commerces				255	
Dotations aux provisions				256	
Autres charges – dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259			262	
Autres charges – dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260				
Total des charges d'exploitation (II)				264	16 619

1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)				270	1 615
Produits financiers (III)	280		**Charges financières (V)**	294	
Produits exceptionnels (IV)				290	
Charges exceptionnelles(VI) – dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	347			300	1 550
Charges exceptionnelles(VI) – dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	348				
Impôt sur les bénéfices * (VII)				306	10

2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)										310	55
B – RÉSULTAT FISCAL	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2						312	55	314	
RÉINTÉGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *						316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles						318			
	Provisions non déductibles *						322			
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice n° 2033-NOT-SD)						324	10		
	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC	248		330			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un créditbail immobilier et de levée d'option		(	Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 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			
DÉDUCTIONS	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 et octies A)	987				342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)	981		JEI (44 sexies A)	989					
	ZRD (44 terdecies)	127		ZRR (44 quindecies)	138					
	Bassions d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	991		Investissements et souscriptions outre mer	344					
	ZFANG (44 quaterdecies)	345								
	BUD (44 sexdecies)	992		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993					
	Dont divers – Créance due au titre du report en arrière du déficit				346				350	
	Dont divers – Déduction exceptionnelle (art. 39 decies)				655					
	Dont divers – Déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)				643					
	Dont divers – Déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)				645					
	Dont divers – Déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)				647					
	Dont divers – Déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)				648					
	Dont divers – Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)				641					
	Dont divers – Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)				990					
	Dont divers – Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)				649					
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS						Bénéfice col.1 / Déficit col.2	352	65	354	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière *						356			
	Déficits antérieurs reportables *			dont imputés sur le résultat :					360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS						Bénéfice col.1 / Déficit col.2	370	65	372	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

B – RÉSULTAT FISCAL (EXTENSION)	
Divers à réintégrer	
Libellé	Montant

Divers à déduire	
Libellé	Montant

IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS – PLUS-VALUES – MOINS-VALUES

N° 2033-C-SD (2024)

Néant ☐

I IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISÉ			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400	15 600	402		404		406	15 600	
	Autres	410		412		414		416		
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	440	4 100	442		444		446	4 100	
	Installations générales, agencements, aménagements divers	450		452		454		456		
	Matériel de transport	460		462		464		466		
	Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476		
Immobilisations financières		480		482		484		486		
TOTAL		490	19 700	492	0	494	0	496	19 700	

II AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Fonds commercial		495		497		498		499	
Immobilisations corporelles		500		502		504		506	
	Terrains	510		512		514		516	
	Constructions	520		522		524		526	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	530	2 947	532	820	534		536	3 767
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546	
	Matériel de transport	550		552		554		556	
Autres immobilisations corporelles		560		562		564		566	
TOTAL		570	2 947	572	820	574	0	576	3 767

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES à 19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS et 12,8 % pour les entreprises à l'IR (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nature des imm.	Valeur d'actif *	Amortissements*	Valeur résiduelle	Prix de cession*	Plus ou moins-values			
					Court terme*	Long terme		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	19 % (6)	15 % ou 12,8 % (7)	0 % (8)
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

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

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

RELEVÉ DES PROVISIONS – AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES – DÉFICITS	N° 2033-D-SD (2024)
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 comptes clients	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	

B - MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres Immobilisations Incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Installations techniques, matériel et outillage	730		735	
Inst. générales, agencements et aménagements divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C - VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
Total à reporter	780	

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982				
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis		Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	982 ter	
Déficits imputés	983				
Déficits reportables	984				
Déficits de l'exercice	860				
Total des déficits restant à reporter	870				

IV	DIVERS					
Primes et cotisations complémentaires facultatives	dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)	325		381		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327				
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *	dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326		380		
N° du centre de gestion agréé				388		
Montant de la TVA collectée				374		0
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)				378		209
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant				399		
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				398		
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				397		

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

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

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

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL					N° 2033-F-SD (2024)
				Néant	☐
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901	0	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	0
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	2	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	100

I – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Désignation	Nbre de parts	% de détention

II – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Désignation	Lieu de naissance	Date de naissance	Nbre de parts	% de détention
NEFS, Osman, 33 rue Maurice Bernard, Drancy, 93700, FR	IGDIR, 99, TR	01/01/1990	50	50,00
NEFS, Aliye, 33 rue Maurice Bernard, Drancy, 93700, FR	ALIYE, 99, TR	05/01/1962	50	50,00

FILIALES ET PARTICIPATIONS			N° 2033-G-SD (2024)
		Néant	☐
I – NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE :	905	0	
Désignation			% de détention

TAUX RÉDUIT D'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS DÉTERMINATION DES BÉNÉFICES SOUMIS AU TAUX RÉDUIT (art 219 I b du CGI, art 46 quater -0ZZ bis A de l'annexe III)	CALC219BF4 (2024)

Identification de la société	
Adresse du siège social si différente	

I - RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
A	**Résultats imposables dans les condition de droit commun**		
Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs		a	65
	Dont plus-value nette à court terme	b	
Déficits ou amortissements réputés différés imputés au titre de l'exercice		c	
B	**Résultats relevant du régime des plus-values à long terme**		
Plus-values nette à long terme de l'exercice		d	
	Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1	e	
	Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice	f	
I - BÉNÉFICES SOUMIS AU TAUX RÉDUIT			
Montant maximum exigible au taux réduit x durée de l'exercice en mois /12		g	
	Dont plus-value nette à court terme imposable	h	
	Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-values nette à court terme de l'exercice	i	
	Dont résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1	j	
	Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1	k	
	Total des lignes h à k		
III - BÉNÉFICES SOUMIS AU TAUX NORMAL (a-c-h-i)		l	65
IV - PLUS-VALUE NETTE A LONG TERME SOUMISE AU TAUX DE 19% (d-j-k)		m	

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS	N° 2065-SD (2024)
Si PME innovantes	☐
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case	☐

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

	Adresse du siège social :
	16 AVENUE ALBERT THOMAS, LES PAVILLONS-SOUS-BOIS, 93320, FR
	Ancienne adresse en cas de changement :

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:	

B ACTIVITÉ

Activités exercées		Si vous avez changé d'activité	☐

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

1. Résultat fiscal			Bénéfice imposable au taux normal		Déficit
	Bénéfice imposable à 15 %	65	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %		

2. Plus-values

PV à long terme imposables à 15 %		PV à long terme imposables à 19 %		PV exonérées (art. 238 quindecies)	
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0%			

3. Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

Entreprise nouvelle, art. 44 sexies ☐	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A ☐			Autres dispositifs ☐	
Entreprise nouvelle, art. 44 septies ☐	Zone franche d'activité, 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 quindecies ☐		
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%		

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer :	dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)	☐	

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%	

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITÉ

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%	

G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la déclaration 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		
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		
4- Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer l'État de résidence et le numéro d'identification fiscal de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays		

G	COMPTABILITÉ INFORMATISÉE			
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	OUI	Si oui, indication du logiciel utilisé	Teogest	

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr

S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr

Examen de conformité fiscale (ECF)	☐	Prestataire :	

NOM ET ADRESSE DES COMPTABLES		
Adresse	EEAC, 1 AVENUE PAUL VERLAINE, NEUILLY-SUR-MARNE, 93330, FR, 0751099448	
	Salarié(S) / Indépendant(I)	I

NOM ET ADRESSE DES CONSEILS		
Adresse		
	Salarié(S) / Indépendant(I)	

NOM DU CGA OU DU VISEUR CONVENTIONNÉ	
Adresse	

Visa CGA	**Viseur conventionné**
☐	☐

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065-SD	N° 2065 bis-SD (2024)
Néant	☐

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

Montant global brut des distributions (1)	payées par la société elle-même	a		payées par un établissement chargé du service des titres	b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) (2)					c	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées					d	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)						
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)					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 (5)				**Total (a à h)**		

J RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI): * SARL, tous les associés; * SCA, associés gérants; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et société 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
NEFS Osman, M, 33 rue Maurice Bernard, Drancy, 93700, FR							
NEFS Aliye, Mme, 33 rue Maurice Bernard, Drancy, 93700, FR							

K DIVERS

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

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

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

RÉMUNÉRATIONS		MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À 0 %,15% ou 19 %			
			0%	15%	19%
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)		MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
		MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)		MVLT réalisée au cours de l'exercice			
		MVLT restant à reporter			

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

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

IGDIR

SARL au Capital de 1 000 Euros
Siège social :
16 Rue Albert Thomas
93320 LES PAVILLONS SOUS BOIS
RCS BOBIGNY B 853085561

PROCES VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 juin 2024

L'an deux mille vingt quatre, le vingt-cinq juin à 14 Heures

Les associés de la Société **SARL IGDIR** au capital de **1 000.00 €** se sont réunis au siège social en assemblée générale ordinaire, sur la convocation faite conformément aux dispositions des statuts de l'entreprise.

Etaient présents :

Mme NEFS Aliye	**50 parts = 500 €uro**
Mr NEFS Osman	**50 parts = 500 €uro**

Total égal au nombre de parts composant le capital social : **100 parts = 1 000 €uro**

Tous les associés étant présents ou représentés, l'Assemblée peut valablement délibérer et, en conséquence, est déclarée régulièrement constituée.

L'assemblée est présidée par **Mme NEFS Aliye**

A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :

En sa qualité gérant associé de la société **IGDIR**, **Mme NEFS Aliye**, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, comptes de résultat et annexe) de l'exercice clos le **31 décembre 2023** et a établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice.

Les conventions visées à l'article L.227-10 du code de Commerce intervenues au cours de l'exercice écoulé sont relatées dans le rapport de gestion de l'actionnaire unique.

A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :

- L'approbation des comptes de l'exercice clos le **31 décembre 2023**,
- L'affection des résultats de cet exercice,

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le **31 décembre 2023** tels qu'il les a établis et les opérations traduites dans ces comptes ou résumés dans son rapport de gestion.

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

DEUXIEME DECISION

L'assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le 31/12/2023 faisant ressortir un bénéfice de 55 euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de 3.694 euros.

Le résultat à affecter ressort ainsi à 3.749 euros.

L'assemblée décide d'affecter le résultat de 3.749 euros, de la façon suivantes :

- Report à Nouveau : 3.649 euros
- Réserve légale : 100 euros

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

RAPPEL DES DIVENDES DISTRIBUES :

L'assemblé générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des deux précédents exercices

CONVENTIONS REGLEMENTEES (Art. L.227-10 du Code de Commerce)

Aucune convention n'est intervenue au cours de l'exercice.

De tout ce sue dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par tous les associés et consigné sur le registre des décisions.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 15 Heures.

Mme NEFS Aliye **Mr NEFS Osman**





IGDIR

SARL au Capital de 1 000 Euros
Siège social :
16 Rue Albert Thomas
93320 LES PAVILLONS SOUS BOIS
RCS BOBIGNY B 853085561

RAPPORT DE GESTION

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, les associés de la société **SASU IGDIR** s'est réuni en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de rendre compte de la situation et de l'activité de la société durant l'exercice clos le **31/12/2023** et de soumettre à l'approbation les comptes annuels dudit exercice.

Présentation des comptes annuels

Les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles et méthodes d'établissement des comptes annuels sont identiques à celles retenues pour les exercices précédents.

Evolution de la situation financière de la société

A la clôture de l'exercice,

Le chiffre d'affaire net s'est élevé à **18 234€.**

Le total des produits d'exploitation s'est élevé à **18 234 €**.

Le total des charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à **16 619 €.**

Le résultat d'exploitation ressort à **1 615 €**.

Compte tenu des éléments ci-dessus, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de **1615 €**

Au 31/12/2023, le total du bilan de la société s'élevait à **46 836 €.**

Evolution prévisible et perspectives d'avenir.

Pour l'exercice à venir, nous prévoyons une croissance de notre chiffre d'affaires par la conclusion de nouveau contrat.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice.

Depuis le **31/12/2023** date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun évènement important n'est à signaler.

Proposition d'affectation du résultat.

L'assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le 31/12/2023 faisant ressortir un bénéfice de 55 euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de 3.694 euros.
Le résultat à affecter ressort ainsi à 3.749 euros.

L'assemblée décide d'affecter le résultat de 3.749 euros, de la façon suivantes :

- Report à Nouveau : 3.649 euros
- Réserve légale : 100 euros

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

Rappel des dividendes distribuées :

L'assemblée générale prend acte qu'aucune dividende n'a été distribuée au titre des trois précédents exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement :

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal. (?)

Convention règlementées (Art. L. 227-10 du Code de Commerce)

Aucune convention n'est intervenue au cours de l'exercice.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Fait à Drancy, le 25/06/2023
La Gérante