



SB SARL

*RESIDENCE LE PRALIN
MERIBEL MOTTARET
73550 MERIBEL LES ALLUES*

Exercice du 11/12/2019 au 30/09/2020

CAP 73 SARL

Immeuble Le Safranier - 63 rue basse de la Gare - 73600 MOUTIERS
04.79.01.44.90 - comptabilite@cap73.fr

Société inscrite au Conseil de l'Ordre des Experts-Comptables de Lyon Rhône-Alpes au capital de 40 000 €
RCS CHAMBERY 50322975900017

SB SARL

RESIDENCE LE PRALIN
MERIBEL MOTTARET

73550 MERIBEL LES ALLUES



COMPTES ANNUELS

11/12/2019 - 30/09/2020

CAP 73 SARL
Immeuble Le safranier - 63 rue basse de la Gare
73600 MOUTIERS

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	30/09/2020	10	31/12/2018	12
Immobilisations	350	098		
Stocks et en cours	1	828		
Créances	25	983		
Disponibilités	27	536		
Comptes de régularisation		725		
TOTAL DE L'ACTIF	406	169		
Capitaux propres (Dont résultat)	10	186		
Provisions risques et charges		5 186		
Dettes financières	338	400		
Dettes d'exploitation	57	584		
Comptes de régularisation				
TOTAL DU PASSIF	406	169		

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	30/09/2020	10	31/12/2018	12
Ventes de marchandises Production de l'exercice		269 393		
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises				
Marge brute de production % CA Production exercice		204 638 75.96		
Marge brute globale % CA		204 638 75.96		
Valeur ajoutée % CA		99 729 37.02		
Excédent brut d'exploitation % CA		15 343 5.70		
Résultat courant % CA		5 597 2.08		
Résultat net % CA		5 186 1.92		

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	30/09/2020	10	31/12/2018	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)		8.47		
Crédit moyen client (en nombre de jours)				
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)		58.36		
Solvabilité à court terme		0.33		
Autonomie financière		0.03		

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 10			Exercice N-1 31/12/2018 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)	277 465		277 465		277 465	
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	36 780	5 892	30 888		30 888	
	Autres immobilisations corporelles	45 256	3 750	41 506		41 506	
	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	238		238		238		
Total II	359 740	9 642	350 098		350 098		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	1 828		1 828		1 828	
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	25 983		25 983		25 983	
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	27 536		27 536		27 536		
Charges constatées d'avance (3)	725		725		725		
Total III	56 072		56 072		56 072		
Comptes de Régularisation	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)	415 811	9 642	406 169		406 169		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2020 10	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1		
				Euros	%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 000 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	5 000		5 000		
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves					
	Report à nouveau					
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 186		5 186		
	Subventions d'investissement Provisions réglementées					
	Total I	10 186		10 186		
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges					
Total III						
DETTES (1)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	276 999 2 736 58 665		276 999 2 736 58 665		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	36 900 10 469		36 900 10 469		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	10 215		10 215		
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	395 984		395 984		
	Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	406 169		406 169			

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

160 438

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 10			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	264 445		264 445			264 445
Production vendue de services						
Chiffre d'affaires NET	264 445		264 445			264 445
Production stockée						
Production immobilisée			4 948			4 948
Subventions d'exploitation			20 963			20 963
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 004			3 004
Autres produits			12			12
Total des Produits d'exploitation (I)			293 372			293 372
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			66 583			66 583
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 828-			1 828-
Autres achats et charges externes *			104 909			104 909
Impôts, taxes et versements assimilés			2 747			2 747
Salaires et traitements			88 136			88 136
Charges sociales			14 466			14 466
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 642			9 642
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			993			993
Total des Charges d'exploitation (II)			285 648			285 648
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			7 725			7 725
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/09/2020	10	31/12/2018	12
			Ecart N / N-1	
			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)		27	27	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		27	27	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		2 154	2 154	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		2 154	2 154	
2. Résultat financier (V-VI)		2 128-	2 128-	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		5 597	5 597	
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				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		411	411	
Total des produits (I+III+V+VII)		293 399	293 399	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		288 213	288 213	
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		5 186	5 186	

* 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

Voir l'attestation de l'expert-comptable

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/09/2020 10	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL	277 465		277 465	
20700000 FONDS COMMERCES	277 465		277 465	
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	30 888		30 888	
21540000 MATERIEL INDUS / PARC LOCATIF	36 780		36 780	
28154000 AMORT. MATERIEL INDUS	5 892-		5 892-	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 506		41 506	
21810000 INSTAL. AGENC. DIVERS	36 698		36 698	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	1 000		1 000	
21830000 MATERIEL DE BUREAU INFO	1 050		1 050	
21840000 MOBILIER	6 508		6 508	
28181000 AMORT. AG CONTR. DIVERS	2 953-		2 953-	
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	187-		187-	
28183000 AMORT. MAT BUREAU / INFO	90-		90-	
28184000 AMORT. MOBILIER	520-		520-	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	238		238	
27500000 DEPOTS DE GARANTIE	238		238	
Total II	350 098		350 098	
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	1 828		1 828	
31000000 STOCK MATIERES PREMIERES	1 828		1 828	
AUTRES CREANCES	25 983		25 983	
40100000 FOURNISSEURS	185		185	
40960000 FRS EMBALLAGES A RENDRE	49		49	
42100000 SALAIRES	747		747	
43870000 SECURITE SOCIALE - PROD. A REC	20 691		20 691	
44562000 TVA DEDUCT.S/IMMO.	133		133	
44566000 TVA DEDUCTIBLE / A.B.S.	2 913		2 913	
44566900 TVA DEDUCTIBLE AIC	30		30	
44567000 CREDIT DE TVA	1 234		1 234	
44573000 TVA COLLECTEE 10%	0		0	
DISPONIBILITES	27 536		27 536	
51100000 REMISES CRT A L'ENCAISSEMENT	2 621		2 621	
51220000 BANQUE POP COMPTE OPTIPLUS	24 415		24 415	
53100000 CAISSE	500		500	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	725		725	
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	725		725	
Total III	56 072		56 072	
TOTAL GENERAL	406 169		406 169	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 30/09/2020 10	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL	5 000		5 000	
10130000 CAPITAL SOCIAL APPELE VERSE	5 000		5 000	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	5 186		5 186	
Total I	10 186		10 186	
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	276 999		276 999	
16481000 EMP BP N°05886808 290 000 €	276 999		276 999	
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	2 736		2 736	
51210000 BANQUE POPULAIRE	2 736		2 736	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	58 665		58 665	
45500000 C/C BERLIOZ STEPHANIE	58 665		58 665	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	36 900		36 900	
40100000 FOURNISSEURS	35 695		35 695	
40810000 FR. FACT. NON PARVENUES	1 205		1 205	
DETTE FISCALES ET SOCIALES	10 469		10 469	
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	156		156	
43100000 URSSAF	6 663		6 663	
43730000 CAISSE DE RETRAITE	2 173		2 173	
44400000 ETAT - IMPOT SUR LES SOCIETES	411		411	
44520000 TVA DUE AIC	30		30	
44572000 TVA COLLECTEE 5.5%	0		0	
44862000 CHARGES A PAYER TA	515		515	
44863000 CHARGES A PAYER FC	521		521	
AUTRES DETTES	10 215		10 215	
46700000 SARL JES 73	10 215		10 215	
Total IV	395 984		395 984	
TOTAL GENERAL	406 169		406 169	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 10	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	264 445		264 445	
70110000 RECETTES 20 %	46 090		46 090	
70120000 RECETTES 10 %	216 950		216 950	
70130000 RECETTES 5.5%	1 405		1 405	
Chiffre d'affaires NET	264 445		264 445	
PRODUCTION IMMOBILISEE	4 948		4 948	
72600000 AVANTAGES EN NATURE REPAS	4 948		4 948	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	20 963		20 963	
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	11 500		11 500	
74010000 AIDES SOCIALES COVID	9 463		9 463	
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	3 004		3 004	
79140000 AVANTAGES NATURE LOGEMENT	3 004		3 004	
AUTRES PRODUITS	12		12	
75800000 PROD.DIV.GESTION COURANTE	12		12	
Total des Produits d'exploitation	293 372		293 372	
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	66 583		66 583	
60110000 ACHATS MATIERES PREMIERES 20%	16 554		16 554	
60130000 ACHATS MATIERES PREMIERES 5.5%	49 875		49 875	
60260000 ACHATS EMBALLAGES	154		154	
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)	1 828-		1 828-	
60310000 VARIAT. STOCKS MP	1 828-		1 828-	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	104 909		104 909	
60611000 ELECTRICITE	3 975		3 975	
60611200 ELECTRICITE APPARTEMENTS	1 311		1 311	
60613000 GAZ / COMBUSTIBLE	1 790		1 790	
60614000 CARBURANT	2 234		2 234	
60630000 FOURN. ENT. PETIT EQUIPEMENT	8 503		8 503	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 917		1 917	
61100000 SOUS TRAITANCE	375		375	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	15 397		15 397	
61321000 LOCATION APPARTEMENT	34 293		34 293	
61322000 LOCATION PARKING	3 060		3 060	
61324000 LOCATIONS TERRASSE MAIRIE	2 446		2 446	
61351000 LOCATION MATERIEL MONETIQUE	515		515	
61352000 LOCATION MACHINE FOLLIET	2 350		2 350	
61353000 PLANDAY LOGICIEL PLANNING AIC	625		625	
61400000 CHARGES LOCATIVES	417		417	
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	2 535		2 535	
61550000 ENTRETIEN MATERIELS	555		555	
61555000 ENTRETIEN VEHICULE	773		773	
61570000 BLANCHISSERIE	192		192	
61600000 ASSURANCE PROTECTION JURIDIQUE	200		200	
61610000 ASSURANCE HOMME CLE	417		417	
61620000 ASSURANCES MR HAB	291		291	
61630000 ASSURANCES MRP	979		979	
61660000 ASSURANCE PRET	746		746	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 10	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61850000 FRAIS FORMATIONS	333		333	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	9 123		9 123	
62261000 HONORAIRES JURIDIQUES	1 755		1 755	
62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	1 037		1 037	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	299		299	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	425		425	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	66		66	
62560000 FRAIS RESTAURANT	1 221		1 221	
62610000 AFFRANCHISSEMENT	106		106	
62620000 TELEPHONIE	1 085		1 085	
62700000 SERVICES BANCAIRES	392		392	
62720000 FRAIS EMISSION EMPRUNT	1 400		1 400	
62750000 COMMISSIONS CB	1 117		1 117	
62780000 COMMISSIONS CRT/ANCV	237		237	
62810000 COTISATIONS DIVERSES	416		416	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 747		2 747	
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	525		525	
63330000 FORMATION CONTINUE	521		521	
63380000 CFP	77		77	
63512000 TAXE FONCIERES	1 205		1 205	
63520000 IMPOTS TAXE SUR CA NON RECUP.	380		380	
63781000 CSG DEDUCTIBLE	40		40	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	88 136		88 136	
64100000 SALAIRES	88 136		88 136	
CHARGES SOCIALES	14 466		14 466	
64510000 COTIS. URSSAF	8 136		8 136	
64520000 COTIS. MUTUELLES	774		774	
64530000 COTIS. RETRAITE PREVOYANCE	4 821		4 821	
64540000 CHARGE ACTIVITE PARTIELLE	15 576		15 576	
64610000 URSSAF COTISATION GERANT	58		58	
64621000 ASSURANCE LM PREVOYANCE	428		428	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	250		250	
64900000 ACTIVITE PARTIELLE	15 578		15 578	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	9 642		9 642	
68112000 DOT. AMORT.IMMO.CORPOR.	9 642		9 642	
AUTRES CHARGES	993		993	
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	993		993	
Total des Charges d'exploitation	285 648		285 648	
Résultat d'exploitation	7 725		7 725	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	27		27	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	27		27	
Total des Produits financiers	27		27	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 10	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 154		2 154	
66110000 INTERETS EMPRUNTS	2 154		2 154	
Total des Charges financières	2 154		2 154	
Résultat financier	2 128-		2 128-	
Résultat courant avant impôts	5 597		5 597	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	411		411	
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	614		614	
69900000 CREDIT D IMPOTS	203-		203-	
Total des produits	293 399		293 399	
Total des charges	288 213		288 213	
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	5 186		5 186	

SB SARL

RESIDENCE LE PRALIN
MERIBEL MOTTARET

73550 MERIBEL LES ALLUES



DOSSIER DE GESTION

11/12/2019 – 30/09/2020

CAP 73 SARL
Immeuble Le safranier - 63 rue basse de la Gare
73600 MOUTIERS

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2020	10	31/12/2018	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	269 393	100.00			269 393	
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	264 445	98.16			264 445	
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée	4 948	1.84			4 948	
Production de l'exercice	269 393	100.00			269 393	
- Matières premières, approvisionnements consommés	64 755	24.04			64 755	
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	204 638	75.96			204 638	
Marge brute globale	204 638	75.96			204 638	
- Autres achats + charges externes	104 909	38.94			104 909	
Valeur ajoutée	99 729	37.02			99 729	
+ Subventions d'exploitation	20 963	7.78			20 963	
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 747	1.02			2 747	
- Salaires du personnel	88 136	32.72			88 136	
- Charges sociales du personnel	13 980	5.19			13 980	
- Charges de l'exploitant	486	0.18			486	
Excédent brut d'exploitation	15 343	5.70			15 343	
+ Autres produits de gestion courante	12				12	
- Autres charges de gestion courante	993	0.37			993	
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	3 004	1.12			3 004	
- Dotations aux amortissements	9 642	3.58			9 642	
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	7 725	2.87			7 725	
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	27	0.01			27	
- Charges financières	2 154	0.80			2 154	
Résultat courant	5 597	2.08			5 597	
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
- Impôt sur les bénéfices	411	0.15			411	
- Participation des salariés						
Résultat NET	5 186	1.92			5 186	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/09/2020 10	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	269 393	100.00			269 393	
PRODUCTION VENDUE	264 445	98.16			264 445	
70110000 RECETTES 20 %	46 090	17.11			46 090	
70120000 RECETTES 10 %	216 950	80.53			216 950	
70130000 RECETTES 5.5%	1 405	0.52			1 405	
PRODUCTION IMMOBILISEE	4 948	1.84			4 948	
72600000 AVANTAGES EN NATURE REPAS	4 948	1.84			4 948	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	269 393	100.00			269 393	
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	64 755	24.04			64 755	
60110000 ACHATS MATIERES PREMIERES 20%	16 554	6.14			16 554	
60130000 ACHATS MATIERES PREMIERES 5.5%	49 875	18.51			49 875	
60260000 ACHATS EMBALLAGES	154	0.06			154	
60310000 VARIAT. STOCKS MP	1 828	0.68			1 828	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	204 638	75.96			204 638	
MARGE BRUTE GLOBALE	204 638	75.96			204 638	
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	104 909	38.94			104 909	
60611000 ELECTRICITE	3 975	1.48			3 975	
60611200 ELECTRICITE APPARTEMENTS	1 311	0.49			1 311	
60613000 GAZ / COMBUSTIBLE	1 790	0.66			1 790	
60614000 CARBURANT	2 234	0.83			2 234	
60630000 FOURN. ENT. PETIT EQUIPEMENT	8 503	3.16			8 503	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 917	0.71			1 917	
61100000 SOUS TRAITANCE	375	0.14			375	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	15 397	5.72			15 397	
61321000 LOCATION APPARTEMENT	34 293	12.73			34 293	
61322000 LOCATION PARKING	3 060	1.14			3 060	
61324000 LOCATIONS TERRASSE MAIRIE	2 446	0.91			2 446	
61351000 LOCATION MATERIEL MONETIQUE	515	0.19			515	
61352000 LOCATION MACHINE FOLLIET	2 350	0.87			2 350	
61353000 PLANDAY LOGICIEL PLANNING AIC	625	0.23			625	
61400000 CHARGES LOCATIVES	417	0.15			417	
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	2 535	0.94			2 535	
61550000 ENTRETIEN MATERIELS	555	0.21			555	
61555000 ENTRETIEN VEHICULE	773	0.29			773	
61570000 BLANCHISSERIE	192	0.07			192	
61600000 ASSURANCE PROTECTION JURIDIQUE	200	0.07			200	
61610000 ASSURANCE HOMME CLE	417	0.15			417	
61620000 ASSURANCES MR HAB	291	0.11			291	
61630000 ASSURANCES MRP	979	0.36			979	
61660000 ASSURANCE PRET	746	0.28			746	
61850000 FRAIS FORMATIONS	333	0.12			333	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	9 123	3.39			9 123	
62261000 HONORAIRES JURIDIQUES	1 755	0.65			1 755	
62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	1 037	0.39			1 037	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	299	0.11			299	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	425	0.16			425	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	66	0.02			66	
62560000 FRAIS RESTAURANT	1 221	0.45			1 221	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/09/2020 10	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
62610000 AFFRANCHISSEMENT	106	0.04			106	
62620000 TELEPHONIE	1 085	0.40			1 085	
62700000 SERVICES BANCAIRES	392	0.15			392	
62720000 FRAIS EMISSION EMPRUNT	1 400	0.52			1 400	
62750000 COMMISSIONS CB	1 117	0.41			1 117	
62780000 COMMISSIONS CRT/ANCV	237	0.09			237	
62810000 COTISATIONS DIVERSES	416	0.15			416	
VALEUR AJOUTEE	99 729	37.02			99 729	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	20 963	7.78			20 963	
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	11 500	4.27			11 500	
74010000 AIDES SOCIALES COVID	9 463	3.51			9 463	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 747	1.02			2 747	
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	525	0.19			525	
63330000 FORMATION CONTINUE	521	0.19			521	
63380000 CFP	77	0.03			77	
63512000 TAXE FONCIERES	1 205	0.45			1 205	
63520000 IMPOTS TAXE SUR CA NON RECUP.	380	0.14			380	
63781000 CSG DEDUCTIBLE	40	0.01			40	
SALAIRES DU PERSONNEL	88 136	32.72			88 136	
64100000 SALAIRES	88 136	32.72			88 136	
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	13 980	5.19			13 980	
64510000 COTIS. URSSAF	8 136	3.02			8 136	
64520000 COTIS. MUTUELLES	774	0.29			774	
64530000 COTIS. RETRAITE PREVOYANCE	4 821	1.79			4 821	
64540000 CHARGE ACTIVITE PARTIELLE	15 576	5.78			15 576	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	250	0.09			250	
64900000 ACTIVITE PARTIELLE	15 578	5.78			15 578	
CHARGES DE L'EXPLOITANT	486	0.18			486	
64610000 URSSAF COTISATION GERANT	58	0.02			58	
64621000 ASSURANCE LM PREVOYANCE	428	0.16			428	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	15 343	5.70			15 343	
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	12				12	
75800000 PROD.DIV.GESTION COURANTE	12	0.00			12	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	993	0.37			993	
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	993	0.37			993	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	3 004	1.12			3 004	
79140000 AVANTAGES NATURE LOGEMENT	3 004	1.12			3 004	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	9 642	3.58			9 642	
68112000 DOT. AMORT.IMMO.CORPOR.	9 642	3.58			9 642	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/09/2020 10	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 725	2.87			7 725	
PRODUITS FINANCIERS	27	0.01			27	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	27	0.01			27	
CHARGES FINANCIERES	2 154	0.80			2 154	
66110000 INTERETS EMPRUNTS	2 154	0.80			2 154	
RESULTAT COURANT	5 597	2.08			5 597	
IMPOT SUR LES BENEFICES	411	0.15			411	
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	614	0.23			614	
69900000 CREDIT D IMPOTS	203-	0.08-			203-	
RESULTAT NET	5 186	1.92			5 186	

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2020	10 Nbj CA	31/12/2018	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Capital et réserves	5 000	5.57			5 000	
Résultat de l'exercice	5 186	5.77			5 186	
Provisions réglementées et subventions						
CAPITAUX PROPRES	10 186	11.34			10 186	
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées	276 999	308.47			276 999	
Groupes et associés	58 665	65.33			58 665	
CAPITAUX PERMANENTS	345 850	385.14			345 850	
Actif net immobilisé	350 098	389.87			350 098	
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	4 248-	4.73-			4 248-	
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	1 828	2.04			1 828	
Créances clients et comptes rattachés						
Autres créances	25 983	28.93			25 983	
Comptes de régularisation	725	0.81			725	
ACTIF CIRCULANT	28 535	31.78			28 535	
Fournisseurs et comptes rattachés	36 900	41.09			36 900	
Autres dettes	20 684	23.03			20 684	
Comptes de régularisation						
DETTES D'EXPLOITATION	57 584	64.13			57 584	
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	29 048-	32.35-			29 048-	
Disponibilités	27 536	30.66			27 536	
Concours bancaires courants	2 736-	3.05-			2 736-	
TRESORERIE NETTE	24 800	27.62			24 800	

SB SARL

RESIDENCE LE PRALIN

MERIBEL MOTTARET

73550 MERIBEL LES ALLUES



DOSSIER FISCAL

11/12/2019 - 30/09/2020

CAP 73 SARL
Immeuble Le safranier - 63 rue basse de la Gare
73600 MOUTIERS



IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	11122019	et clos le	30092020	Régime simplifié d'imposition	<input checked="" type="checkbox"/>
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/>					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
SB SARL			RESIDENCE LE PRALIN MERIBEL MOTTARET 73550 MERIBEL LES ALLUES		
SIRET	8	7	9	7	0 5 6 9 7 0 0 0 1 6
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		

REGIME 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° identification de la société mère:					
SIRET					

B ACTIVITE		
Activités exercées	Restauration rapide	Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 33 1/3% ou à 31%	0	Bénéfice imposable à 28%		Déficit
Bénéfice imposable à 15%	4 097	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%		
	Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quinquies)
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies	<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	<input type="checkbox"/>	Pôle de compétitivité, art. 44 undecies	<input type="checkbox"/>
Entreprises nouvelles, art 44 septies	<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies	<input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	<input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies	<input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A	<input type="checkbox"/>	Autres dispositifs	<input type="checkbox"/>
Société d'investissement immobilier cotée	<input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	<input type="checkbox"/>		
	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 <input type="checkbox"/>					

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)	
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)	
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%	

F 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 l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>	
2-Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée	Nom NIF
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), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>	
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe	Nom NIF

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE			
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	OUI	<input checked="" type="checkbox"/>	NON
			Si oui, indication du logiciel utilisé
			CEGID

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. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:	
CAP 73 63 RUE BASSE DE LA GARE 73600 MOUTIERS TARENTAISE Tél: 04.79.01.44.90		MELIN SELARL 88 Avenue d'Aix-les-Bains 74600 SEYNOD Tél: 04 50 10 92 85	
OGA/OMGA	<input checked="" type="checkbox"/> Viseur conventionné (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:		Date:	06/01/2020
		Lieu:	MERIBEL LES ALLUES
		Qualité et nom du signataire:	Gérant
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné		Signature	OBERLIOZ STEPHANIE

* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2019 et ayant cessé en 2019, préciser le taux d'impôt sur les sociétés appliqué et la ventilation éventuelle entre les deux taux en annexe libre de la liasse fiscale (cf. les précisions portées sur la notice du formulaire n° 2065-SD, à la rubrique « NOUVEAUTÉS »).

Désignation de l'entreprise SB SARL Néant *

Adresse de l'entreprise RESIDENCE LE PRALIN 73550 MERIBEL LES ALLUES

Numéro SIRET * 8 7 9 7 0 5 6 9 7 0 0 0 1 6

Durée de l'exercice en nombre de mois * 1 0 Durée de l'exercice précédent * 1 2

				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
				<u>3 0 0 9 2 0 2 0</u>		<u>3 1 1 2 2 0 1 8</u>	
ACTIF		Brut		Amortissements - Provisions		Net	
		1		2		3	
						4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	010	277 465	012		277 465	
	Fonds commercial *						
	Autres *	014		016			
	Immobilisations corporelles *	028	82 036	030	9 642	72 394	
	Immobilisations financières * (1)	040	238	042		238	
	Total I (5)	044	359 740	048	9 642	350 098	
ACTIF CIRULANT	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	1 828	052		1 828	
	Stocks	060		062			
	Marchandises *						
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
	Créances (2)	068		070			
	Clients et comptes rattachés*						
	Autres * (3)	072	25 983	074		25 983	
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	27 536	086		27 536	
	Charges constatées d'avance *	092	725	094		725	
	Total II	096	56 072	098		56 072	
	Total général (I+II)	110	415 811	112	9 642	406 169	
PASSIF				Exercice N NET		Exercice N-1 NET	
				1		2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120			5 000		
	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					
	Report à nouveau	134					
	Résultat de l'exercice	136				5 186	
	Provisions réglementées	140					
		Total I	142			10 186	
	Provisions pour risques et charges	Total II	154				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156			279 735		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166			36 900		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)	169	58 665		79 349		
	Produits constatés d'avance	174					
		Total III	176			395 984	
	Total général (I + II + III)	180			406 169		
RENOUVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	235 546	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	359 740	
	(3) Dont comptes courants 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.

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

Désignation de l'entreprise SB S.A.R.L.

		Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		Néant		*						
A - RÉSULTAT COMPTABLE		13 0 0 9 2 0 2 0		13 1 1 2 2 0 1 8										
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises * dont export et livraisons et livraisons intracommunautaires	209		210										
	Production vendue { biens services * }	215		214	264 445									
		217		218										
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222										
	Production immobilisée *			224	4 948									
	Subventions d'exploitation reçues			226	20 963									
	Autres produits			230	3 016									
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232	293 372									
	CHARGES D'EXPLOITATION	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	66 583									
Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *				240	(1 828)									
Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier)				242	104 909									
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243		244	2 747									
Rémunérations du personnel *				250	88 136									
Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	14 466									
Dotations aux amortissements *				254	9 642									
Dotations aux provisions				256										
Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }			259		262	993								
			260											
		Total des charges d'exploitation (II)					264	285 648						
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	7 725									
PRODUITS ET CHARGES DIVERS		Produits financiers (III)			280	27								
	Produits exceptionnels (IV)			290										
	Charges financières (V)			294	2 154									
	Charges exceptionnelles { dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }		347		300									
			348											
Impôts sur les bénéfices * (VII)			306	411										
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)				310	5 186									
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				312	5 186	314								
Réintégrations	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	614									
	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		330										
	écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*		248											
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensés de réintégration)		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										
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997								
Déductions	Entreprise nouvelles (44, sexies)	986		Zone franche urbaine (44, octies et octies A)	987		Zones de revitalisation de la défense (44, tredecies)	127		Zones de revitalisation rurales (44, quindicies)	138		342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44, septies)	981		Jeune entreprise innovante (44, sexies A)	989		Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991		Pôles de compétitivité hors ClCCE (art. 41 undécies)	990			
	Divers dont ZFA NG (44, quaterdecies)	345		Investissements outre-mer	344		Créance due au report en arrière du déficit	346		Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)	992		350	1 703
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D						Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993		Déduction exceptionnelle simulatoire de conduite	641			
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				352		4 097		354					
	Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (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		4 097		372						

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)Désignation de l'entreprise : SB SARLNéant *

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	277 465	404		406	277 465	277 465
	Autres	410		412		414		416		
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442	36 780	444		446	36 780	36 780
	Installations générales agencements divers	450		452	36 698	454		456	36 698	36 698
	Matériel de transport	460		462	1 000	464		466	1 000	1 000
	Autres immobilisations corporelles	470		472	7 559	474		476	7 559	7 559
Immobilisations financières		480		482	238	484		486	238	238
TOTAL		490		492	359 740	494		496	359 740	359 740
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		532	5 892	534		536	5 892	5 892
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542	2 953	544		546	2 953	2 953
	Matériel de transport	550		552	187	554		556	187	187
	Autres immobilisations corporelles	560		562	610	564		566	610	610
TOTAL		570		572	9 642	574		576	9 642	9 642
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	
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.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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 : SB SARLNéant *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A		NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607			
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616			
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626			
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636			
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646			
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656			
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666			
TOTAL		680		682		684		686			

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				
	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

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)			
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
2			
3			
4			
5			
6			
7			
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B			780

II DÉFICITS REPORTABLES			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)	982		
Déficits imputés	983		
Déficits reportables	984		
Déficits de l'exercice	860		
Total des déficits restant à reporter	870		

III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C			
Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI		995	
Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI)		996	

IV DIVERS			
Primes et cotisations complémentaires facultatives	381		428
- dont montant de la cotisation facultative Madelin	325		428
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327		
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)	380		58
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326		58
N° du centre de gestion agréé	388		
Montant de la TVA collectée	374		31 115
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378		18 199
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		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFIP N° 2033-E-SD 2020

5

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

Désignation de l'entreprise : SB SARL				Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice ouvert le : 11/12/2019		et clos le : 30/09/2020		Durée en nombre de mois		
				1	0	
DECLARATION DES EFFECTIFS						
Effectif moyen du personnel * :				376	3	
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	264 445	
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	264 445	
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	12	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation				143	4 948	
Subventions d'exploitation reçues				113	20 963	
Variation positive des stocks				111	1 828	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée				116	3 004	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation				153		
TOTAL 2				144	30 755	
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)						
Achats				121	86 314	
Variation négative des stocks				145		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				125	26 493	
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	993	
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	113 799	
IV- Valeur ajoutée produite						
Calcul de la valeur ajoutée				(total 1 + total 2 - total 3)	137	181 401
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises						
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).				117	181 401	
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	x			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	328 277	Effectifs au sens de la CVAE *		
				023	0	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)				026		
Période de référence		024	11/12/2019	160	30/09/2020	
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.

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'annexe III du C.G.I.)

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

1 1 (1) Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 3 0 0 9 2 0 2 0

N° SIRET 8 7 9 7 0 5 6 9 7 0 0 0 1 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SB SARL

ADRESSE (voie) RESIDENCE LE PRALIN MERIBEL MOTTARET

CODE POSTAL 73550 VILLE MERIBEL LES ALLUES

Table with 5 columns: NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE (901), NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES (902), NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE (903), NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES (904). Values: 1, 500.

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique, Dénomination, N° SIREN, % de détention, Nb de parts ou actions, Adresse (N°, Voie, Code postal, Commune, Pays).

Forme juridique, Dénomination, N° SIREN, % de détention, Nb de parts ou actions, Adresse (N°, Voie, Code postal, Commune, Pays).

Forme juridique, Dénomination, N° SIREN, % de détention, Nb de parts ou actions, Adresse (N°, Voie, Code postal, Commune, Pays).

Forme juridique, Dénomination, N° SIREN, % de détention, Nb de parts ou actions, Adresse (N°, Voie, Code postal, Commune, Pays).

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2), Nom patronymique (BERLIOZ), Prénom(s) (STEPHANIE), Nom marital, % de détention (100.00), Nb de parts ou actions (500), Naissance (Date: 071279, N° Département: 73, Commune: ST JEAN DE MAU, Pays: FR), Adresse (N°, Voie: MAISON CLEOPATRE, Code postal: 73550, Commune: MERIBEL LES ALLUES, Pays: France).

Titre (2), Nom patronymique, Prénom(s), Nom marital, % de détention, Nb de parts ou actions, Naissance (Date, N° Département, Commune, Pays), Adresse (N°, Voie, Code postal, Commune, Pays).

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case. (2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle. * Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 11/12/2019 au 30/09/2020

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Formulaire obligatoire
Article 1586 ter à 1586 nonies du CGI

DIRECTION GENERALE DES FINANCES PUBLIQUES

**DECLARATION DE LA VALEUR AJOUTEE ET DES EFFECTIFS SALARIES
(ELEMENTS DE REPARTITION DE LA COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES)
Au titre de 2019**

Dénomination de l'entreprise	SB SARL														
N° SIRET de l'établissement principal	8	7	9	7	0	5	6	9	7	0	0	0	1	6	
Adresse	N°														
	Voie	RESIDENCE LE PRALIN													
	Code postal	7	3	5	5	0									
	Commune	MERIBEL LES ALLUES													
Code Activité	5	6	1	0	C										
Activité	Restauration rapide														

A	Date	Signature
MERIBEL LES ALL		OBERLIOZ STEPHANIE

I. GÉNÉRALITÉS

Période de référence (JJMMAAAA) | 1 | 1 | / | 1 | 2 | / | 2 | 0 | 1 | 9 | au | 3 | 0 | / | 0 | 9 | / | 2 | 0 | 2 | 0

Date de cessation | W | W | | / | | | / | | | |

II. MONTANT DE LA VALEUR AJOUTÉE

Valeur ajoutée	A2	181 401
Chiffre d'affaires de référence	A3	328 277
Chiffre d'affaires de référence du groupe	B6	

*La charte du contribuable : des relations entre l'administration fiscale et le contribuable basées sur les principes de simplicité, de respect et d'équité.
Disponible sur www.impots.gouv.fr et auprès de votre service des impôts*

Les dispositions des articles 39 et 40 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004, garantissent les droits des personnes physiques à l'égard des traitements des données à caractère personnel.



REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPÔTS

La déclaration récapitulative des réductions et crédits d'impôt doit être transmise par voie électronique.

Exercice du 11/12/2019 au 30/09/2020																
Dénomination de l'entreprise : SB SARL										Néant						
SIREN de l'entreprise				8	7	9	7	0	5	6	9	7	PME au sens communautaire		Cocher la case	
Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre												Cocher la case				
Dénomination de la société dont les réductions et crédits d'impôt sont déclarés :																
SIREN de la société déclarante																
Dénomination de la société mère :																
SIREN de la société mère																
I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT NE DONNANT PAS LIEU AU DÉPÔT D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE (1)																
CRÉANCES REPORTABLES																
Réduction d'impôt en faveur du mécénat																
Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'Union européenne ou de l'Espace économique européen																
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Montant total [ligne 1 x 9 %] + [ligne 2 x 9 %] x 10/90 + ligne 3)																
Dont préfinancement																
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte												1				
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-30 du code du travail												2				
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés												3				
CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE																
Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise												203				
Crédit d'impôt pour le rachat d'une entreprise par ses salariés																
Crédit d'impôt en faveur des maîtres restaurateurs																
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres audiovisuelles																
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres cinématographiques																
Crédit d'impôt pour dépenses de production de films et d'oeuvres audiovisuelles étrangers																
Crédit d'impôt en faveur des entreprises de spectacles vivants musicaux ou de variétés																
Autres créances non reportables et restituables au titre de l'exercice																
CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES																
Réduction d'impôt pour mise à disposition d'une flotte de vélos (article 220 undecies A du CGI)																

NOUVEAUTÉS :

Les entreprises qui effectuent, au cours d'un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2019, plus de 10 000 € de dons et versements doivent les déclarer sur support électronique, en même temps que la 2069 RCI. Les modalités sont fixées par l'article 238 Bis du CGI. Elles comprennent :

- le montant et la date de ces versements et dons ;
- l'identité des bénéficiaires ;
- le cas échéant, la valeur des biens ou services reçus en contrepartie.

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) est supprimé pour les rémunérations versées à compter du 1er janvier 2019 pour l'ensemble des entreprises, à l'exception des entreprises exploitées à Mayotte.

II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE (3)

CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES

Crédits d'impôts afférents aux valeurs mobilières	
Autre créances non reportables et non restituables	

CRÉANCES REPORTABLES

Crédit d'impôt pour investissement en Corse	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche	
dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM	
Autres créances reportables	

CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE

Crédit d'impôt famille	
Crédit d'impôt en faveur de la première accession à la propriété	
Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique	
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres phonographiques	
Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art	
Crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéo	
Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique	
Crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé	
Crédit d'impôt en faveur du remplacement temporaire de l'exploitant agricole	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur productif	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur du logement social	

III - CAS PARTICULIERS

CI déposé en cas de cessation au titre de l'année N

Crédit d'impôt en faveur de la première accession à la propriété	
Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique	
Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise	
Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art	
Crédit d'impôt en faveur des maîtres restaurateurs	
Crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche	
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi	
Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique	

CI déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois

Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
Crédit d'impôt en faveur de la première accession à la propriété	
Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique	
Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise	
Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art	
Crédit d'impôt en faveur des maîtres restaurateurs	
Crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche	
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi	
Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique	

(3) Les crédits d'impôt figurant au II doivent faire l'objet d'une déclaration spéciale distincte du formulaire n° 2069-RCI-SD.

(Article 244 quater M du code général des impôts)

Au titre de l'année (1) 2019

Dénomination de l'entreprise	SB SARL		
Adresse	RESIDENCE LE PRALIN 73550 MERIBEL LES ALLUES		
N° SIREN	87970569700016	Exercice ouvert le: 11/12/2019	et clos le: 30/09/2020
Nom et adresse personnelle de l'exploitant (2)	Mme BERLIOZ STEPHANIE LE VILLARET	MAISON CLEOPATRE 73550 MERIBEL LES ALLUES	

SOCIETE BENEFICIANT DU REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETES

Dénomination de la société mère		N° SIREN :
Adresse		

I - DETERMINATION DU CREDIT D'IMPOT

A - CAS GENERAL

Nombre de dirigeants ayant suivi des heures de formation au cours de l'année		1
Nombre d'heures de formation effectuées par le chef d'entreprise ou le dirigeant au cours de l'année civile (3)	1	20
Taux horaire du salaire minimum de croissance (4)	2	10.15
Montant du crédit d'impôt [(ligne 1 dans la limite de 40 heures) x ligne 2]	3	203.00
Quote-part du crédit d'impôt pour la formation des chefs d'entreprises ou des dirigeants résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes (reporter le montant indiqué ligne 12)	4	
Montant total du crédit d'impôt (ligne 3 + ligne 4)	5	203.00

B - CAS PARTICULIER GROUPEMENT AGRICOLE D'EXPLOITATION EN COMMUN (G.A.E.C.)

Nombre d'heures de formation effectuées par les associés chefs d'exploitation au cours de l'année civile (3)	6	
Nombre d'associés chefs d'exploitation du GAEC	7	
Taux horaire du salaire minimum de croissance (4)	8	
Montant du crédit d'impôt [ligne 6 (dans la limite de 40 heures x ligne 7)] x ligne 8	9	
Quote-part du crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes (reporter le montant indiqué ligne 12)	10	
Montant total du crédit d'impôt (ligne 9 + ligne 10)	11	

La charte du contribuable : des relations entre l'administration fiscale et le contribuable basées sur les principes de simplicité, de respect et d'équité. Disponible sur www.impots.gouv.fr et auprès de votre service des impôts

(1) Préciser l'année civile concernée.

(2) Pour les entreprises individuelles.

(3) Les heures de formation correspondant aux dépenses mentionnées au V de l'article 44 quaterdecies du CGI ne sont pas prises en compte.

(4) Le taux horaire à prendre en compte est celui en vigueur au 31 décembre de l'année au titre de laquelle est calculé le crédit d'impôt.

II - CADRE À SERVIR PAR LES ENTREPRISES DÉCLARANTES QUI DÉTIENNENT DES PARTICIPATIONS DANS DES SOCIÉTÉS DE PERSONNES OU GROUPEMENTS ASSIMILÉS

Nom et adresse des sociétés de personnes ou groupements assimilés et n° SIREN (pour les entreprises)	% de droits détenus dans la société	Quote-part du crédit d'impôt
Montant total du crédit d'impôt dégagé	12	

III - UTILISATION DU CRÉDIT D'IMPÔT

Entreprises individuelles : reporter le montant du crédit d'impôt sur la déclaration n° 2042 C.

Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés : reporter le montant du crédit d'impôt sur le relevé de solde n° 2572.

RÉPARTITION DU CRÉDIT D'IMPÔT ENTRE LES ASSOCIÉS DE LA SOCIÉTÉ DE PERSONNES (OU ASSIMILÉE) (5)

Nom et adresse des associés et n° SIREN (pour les entreprises)	% de droits détenus dans la société	Quote-part du crédit d'impôt
Total	13	

(5) Seuls les associés personnes morales ou associés personnes physiques participant à l'exploitation au sens du 1° bis du I de l'article 156 du CGI peuvent faire valoir leur part dans le crédit d'impôt. Le montant global déterminé est réparti entre tous les associés, mais seuls ceux cités ci-avant peuvent prétendre au bénéfice de ce crédit d'impôt.