

STABUS

3 Place des Carmes

15000 AURILLAC

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Votre activité :

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Analyse de votre entreprise</i>	2
- <i>Bilan actif-passif</i>	3 et 4
- <i>Compte de résultat</i>	5 et 6
- <i>Annexe</i>	7 à 14
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	15 à 18
- <i>Détail Compte de résultat</i>	19 à 22
DOSSIER FISCAL	
- <i>Liasse 2065</i>	23 et 24
- <i>Liasse 2067</i>	25
- <i>Liasses 2050 à 2059-F</i>	26 à 45
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	46
- <i>Equilibre financier</i>	47
- <i>Tableau de financement</i>	48 et 49

A.C.F. AURILLAC

15 B AVENUE DES VOLONTAIRES

BP N°1

15018 AURILLAC CEDEX

04.71.48.04.28

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

STABUS
3 Place des Carmes
15000 AURILLAC

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

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

- Total du bilan,	1 459 247 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	156 518 Euros
- Résultat net comptable,	Euros

Fait à AURILLAC CEDEX
Le 22/03/2024

Delphine RUHIER
Expert-comptable

STABUS

3 Place des Carmes

15000 AURILLAC



COMPTES ANNUELS

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Immobilisations	72 002		95 317	
Stocks et en cours	51 143		70 812	
Créances	785 643		588 181	
Disponibilités	540 125		502 747	
Comptes de régularisation	10 334		16 541	
TOTAL DE L'ACTIF	1 459 247		1 273 597	
Capitaux propres (Dont résultat)	194 650		105 350	
Provisions risques et charges	52 322		247 868	
Dettes financières	180 744		45 261	
Dettes d'exploitation	1 031 531		538 089	
Comptes de régularisation			795 597	
TOTAL DU PASSIF	1 459 247		1 273 597	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Ventes de marchandises Production de l'exercice	156 518		139 754	
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises				
Marge brute de production % CA Production exercice	251 711		297 204	
	160.82		212.66	
Marge brute globale % CA	251 711		297 204	
	160.82		212.66	
Valeur ajoutée % CA	2 308 506		2 170 864	
	NS		NS	
Excédent brut d'exploitation % CA	94 350		286 295	
	60.28		204.86	
Résultat courant % CA	133 381		243 937	
	85.22		174.55	
Résultat net % CA			247 868	
			177.36	

TABLEAU DE FINANCEMENT	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Capacité d'autofinancement	30 840		227 272	
Total des ressources	46 876		272 728	
Dont emprunts souscrits	16 036		500 000	
Total des emplois	69 832		18 435	
Dont investissements	464		18 435	
Dont remboursements d'emprunts				
Variation du fonds de roulement ***	22 956		254 294	
Variation des actifs circulants	171 587		137 525	
Variation des dettes d'exploitation	235 934		22 021	
Besoins (-) ou dégagement (+) de l'exercice	64 347		115 504	
Variation de la trésorerie	41 392		145 028	

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)	45.10		58.34	
Crédit moyen client (en nombre de jours)	305.30		293.18	
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	41.20		20.12	
Solvabilité à court terme	1.09		1.23	
Autonomie financière	0.15		0.08	

*** Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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	114 978	104 693	10 285	32 146	21 861	68.00	
	Fonds commercial (1)	31 698		31 698	31 698			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	13 322	12 230	1 092	2 564	1 472	57.41	
	Autres immobilisations corporelles	48 280	47 842	439	885	446	50.42	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	20 254		20 254	19 790	464	2.34		
Prêts	7 780		7 780	7 780				
Autres immobilisations financières	455		455	455				
Total II	236 767	164 765	72 002	95 317	23 315	24.46		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	51 143		51 143	70 812	19 669	27.78	
	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	744 628		744 628	541 061	203 567	37.62	
	Autres créances	41 016		41 016	47 120	6 104	12.95	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	12 887		12 887	12 887				
Disponibilités	527 238		527 238	489 860	37 378	7.63		
Charges constatées d'avance (3)	10 334		10 334	16 541	6 207	37.52		
Total III	1 387 245		1 387 245	1 178 280	208 965	17.73		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 624 012	164 765	1 459 247	1 273 597	185 650	14.58		

(1) Dont droit au bail 31 698
(2) Dont à moins d'un an 8 235
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	300 000		128 000		172 000	134.38
	Réserves						
	Réserve légale			12 800		12 800	100.00
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves			1 718		1 718	100.00
	Report à nouveau	105 350				105 350	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)			247 868		247 868	100.00
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	194 650		105 350		300 000	284.77
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	52 322		45 261		7 061	15.60
	Total III	52 322		45 261		7 061	15.60
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	180 744		500 000 4 014 34 075		500 000 4 014 146 669	100.00 100.00 430.43
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	1 212 275		1 333 686		121 411	9.10
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 459 247		1 273 597		185 650	14.58

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

1 212 275

883 686

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	156 518		156 518	139 754		16 764	12.00
Chiffre d'affaires NET	156 518		156 518	139 754		16 764	12.00
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			5 318 772	5 040 406		278 366	5.52
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			13 138	67 993		54 855	80.68
Autres produits			645	953		308	32.29
Total des Produits d'exploitation (I)			5 489 073	5 249 106		239 967	4.57
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			388 561	464 801		76 240	16.40
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			19 669	27 843		47 512	170.64
Autres achats et charges externes *			2 056 794	1 873 660		183 134	9.77
Impôts, taxes et versements assimilés			50 648	49 918		729	1.46
Salaires et traitements			2 141 522	2 175 042		33 520	1.54
Charges sociales			912 446	930 877		18 431	1.98
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			23 779	20 596		3 183	15.45
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			7 061			7 061	
Autres charges			8 698	2 462		6 236	253.35
Total des Charges d'exploitation (II)			5 609 177	5 489 513		119 664	2.18
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			120 104	240 407		120 303	50.04
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2 809		722	2 087	289.16
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		2 809		722	2 087	289.16
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		16 087		4 252	11 835	278.36
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		16 087		4 252	11 835	278.36
2. Résultat financier (V-VI)		13 277		3 530	9 747	276.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		133 381		243 937	110 555	45.32
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		133 381			133 381	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		133 381			133 381	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				3 931	3 931	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII				3 931	3 931	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		133 381		3 931	137 313	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		5 625 263		5 249 828	375 435	7.15
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		5 625 263		5 497 696	127 567	2.32
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)				247 868	247 868	100.00

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 459 247.15 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 156 518.27 Euros et dégageant un bénéfice de 0 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Diminution du capital de 128K€ par apurement des pertes et augmentation du capital social pour le ramener à un montant de 300K€ par souscription de la CABA, la Ville d'Aurillac ainsi que la Ville d'Arpajon-Sur-Cère. Par ailleurs, un abandon de compte courant a été consenti par la CABA à hauteur de la perte réalisée sur l'exercice 2023 ce qui permet de mettre à l'équilibre le résultat à la clôture au 31/12/2023. Cet abandon de compte courant est soumis à une clause de retour à meilleure fortune. En cas de survenance d'un événement constituant un retour à meilleure fortune, cet abandon de créance consenti à la Stabus sera réputé résolu à hauteur de 20% du montant du bénéfice net comptable réalisé par la société. En conséquence et dans l'hypothèse de survenance d'un événement constituant un retour à meilleure fortune de la Stabus, une fraction ou la totalité de la créance abandonnée (selon le cas) redeviendra exigible, faisant renaître l'obligation pour la Stabus de rembourser tout ou partie.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Une provision concernant des jours de repos à récupérer a été constatée cette année et n'avait pas été constatée les années précédentes.

Informations générales complémentaires**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	146 676		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	13 322		
Installations générales agencements aménagements divers	1 002		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 389		
Emballages récupérables et divers	18 890		
TOTAL	61 602		
Autres titres immobilisés	19 790		464
Prêts, autres immobilisations financières	8 235		
TOTAL	28 025		464
TOTAL GENERAL	236 303		464

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			146 676	146 676
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			13 322	13 322
Installations générales agencements aménagements divers			1 002	1 002
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			28 389	28 389
Emballages récupérables et divers			18 890	18 890
TOTAL			61 602	61 602
Autres titres immobilisés			20 254	20 254
Prêts, autres immobilisations financières			8 235	8 235
TOTAL			28 489	28 489
TOTAL GENERAL			236 767	236 767

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		82 832	21 861		104 693
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 758	1 472		12 230
Installations générales agencements aménagements divers		495	201		696
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		28 011	245		28 256
Emballages récupérables et divers		18 890			18 890
TOTAL		58 154	1 918		60 072
TOTAL GENERAL		140 986	23 779		164 765
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	21 861				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 472				
Instal.générales agenc.aménag.divers	201				
Matériel de bureau informatique mobilier	245				
TOTAL	1 918				
TOTAL GENERAL	23 779				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		7 061			7 061
Autres provisions pour risques et charges	45 261	4 117	4 117		45 261
TOTAL	45 261	11 178	4 117		52 322
TOTAL GENERAL	45 261	11 178	4 117		52 322
Dont dotations et reprises d'exploitation		28 922			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	7 780	7 780	
Autres immobilisations financières	455	455	
Autres créances clients	744 628	744 628	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 601	2 601	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 671	5 671	
Divers état et autres collectivités publiques	14 810	14 810	
Débiteurs divers	17 933	17 933	
Charges constatées d'avance	10 334	10 334	
TOTAL	804 212	804 212	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	50 111	50 111		
Fournisseurs et comptes rattachés	280 186	280 186		
Personnel et comptes rattachés	445 901	445 901		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	256 299	256 299		
Taxe sur la valeur ajoutée	36 251	36 251		
Autres impôts taxes et assimilés	12 624	12 624		
Groupe et associés	130 632	130 632		
Autres dettes	270	270		
TOTAL	1 212 275	1 212 275		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	8 000		8 000	
NOUVELLES ACTIONS	1.0000		300 000		300 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	211 034
Autres créances	28 270
Total	239 304

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	16 036
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 174
Dettes fiscales et sociales	482 539
Autres dettes	270
Total	509 019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 334
Total	10 334

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PRESTATIONS DE SERVICES	148 108
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	8 410
Total	156 518

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	51
Total	53

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Le calcul de l'indemnité de fin de carrière en 2022 faisait apparaître un montant de 251 528 € contre 245 165 € en 2023.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	28 286
55 à 59 ans	6 à 10 ans	126 207
45 à 54 ans	11 à 20 ans	67 172
35 à 44 ans	21 à 30 ans	21 267
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 233
Engagement total		245 165

Hypothèses de calculs retenues

A la clôture de l'exercice, le montant de la dette actuarielle en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 245 165 €. La dette n'est pas inscrite sous forme de provision mais fait l'objet d'une externalisation

- Départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- Profil de carrière à décroissance moyenne
- Turn over faible
- Taux d'augmentation annuelle des salaires : 1.40%
- Taux d'actualisation : 0.7 %
- Table de mortalité : TG05
- Taux de charges sociales : 40%

La situation du fonds MUTEX IFC arrêtée au 31/12/2023 s'élève à 66 126.51 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION	738
REMBOURSEMENT INDEMNITES FIN DE CARRIERE	11 409
AVANTAGE EN NATURE CARTE TRANSPORT	991
Total	13 138

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	10 285		32 146		21 861	68.00
20520000 LOGICIELS ACQUIS	114 978		114 978			
28052000 AMORT LOGICIELS ACQUIS	104 693		82 832		21 861	26.39
FONDS COMMERCIAL	31 698		31 698			
20600000 DROIT AU BAIL	31 698		31 698			
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 092		2 564		1 472	57.41
21540000 MATERIE.OUTILLAGE	13 322		13 322			
28154000 AMORT MATERIL.OUTILLAGE	12 230		10 758		1 472	13.68
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	439		885		446	50.42
21750000 MATERIEL DE TRANSPORT VOYAGE	18 890		18 890			
21810000 INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	1 002		1 002			
21830000 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	26 789		26 789			
21840000 MOBILIER	1 600		1 600			
28175000 AMORT MAT TRANSP.VOYAGEURS	18 890		18 890			
28181000 AMORT INST.AGENCEMENTS	696		495		201	40.61
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFORM	26 656		26 411		245	0.93
28184000 AMORT MOBILIER	1 600		1 600			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	20 254		19 790		464	2.34
27180000 AUTRES TITRES	20 254		19 790		464	2.34
PRETS	7 780		7 780			
27430000 PRETS AU PERSONNEL	7 780		7 780			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	455		455			
27513000 DEPOTS A COURT TERME	455		455			
Total II	72 002		95 317		23 315	24.46
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	51 143		70 812		19 669	27.78
32111000 GAZOIL	13 079		34 439		21 360	62.02
32113000 ADBLUE	285		19		267	NS
32120000 LUBRIFIANTS	4 564		4 400		164	3.73
32140000 PIECES DE RECHANGE	33 215		31 955		1 260	3.94
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	744 628		541 061		203 567	37.62
41000000 CLIENTS			348 296		348 296	100.00
41110000 CLIENTS	533 594				533 594	
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	211 034		192 765		18 269	9.48
AUTRES CREANCES	41 016		47 120		6 104	12.95
40110000 FOURNISSEURS BIENS & SERVICES	56				56	
40980000 FOURNISSEURS RRR NON RECUS			412		412	100.00
42110000 REMUNERATIONS DUES			3 316		3 316	100.00
43712000 MUTEX RETRAITE IFC	339				339	
43870000 ORG.SOCIAUX PDTS A REVEVOIR	2 262				2 262	
44561000 TVA DEDUCTIBLE 10%	13				13	
44562000 TVA DEDUCTIBLE 20%	3 543		1 123		2 420	215.43
44571000 TVA COLLECTEE DEBIT 10%	592		592		0	0.06
44586000 TVA/FACTURES NON PARVENUES	1 524		3 345		1 821	54.44
44861400 AGEFODIA A PAYER			840		840	100.00
44870000 ETAT.PRODUITS A RECEVOIR	14 810		14 741		69	0.47

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
46710000 TICKETS RESTO STOCKS	6 679		3 842		2 837	73.85
46870000 IJSS	11 198		18 909		7 711	40.78
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	12 887		12 887			
50320000 FCP ECUREUIL	12 887		12 887			
DISPONIBILITES	527 238		489 860		37 378	7.63
51200000 BANQUE POPULAIRE	58 495		58 731		236	0.40
51210000 SOCIETE GENERALE	47 640		47 676		36	0.08
51220000 CAISSE D'EPARGNE	354 908		319 768		35 140	10.99
51230000 LIVRET CAISSE D'EPARGNE	15 646		12 176		3 471	28.50
51241000 CPTTE TERME SOCIETE GENERALE	50 272		48 876		1 396	2.86
53130000 CAISSE STABUS	277		214		63	29.69
58008000 VIRT ESPECES STABUS			2 420		2 420	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 334		16 541		6 207	37.52
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 334		16 541		6 207	37.52
Total III	1 387 245		1 178 280		208 965	17.73
TOTAL GENERAL	1 459 247		1 273 597		185 650	14.58

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAL		300 000		128 000	172 000	134.38
10130000 CAPITAL SOCIAL		300 000		128 000	172 000	134.38
RESERVE LEGALE				12 800	12 800	100.00
10611000 RESERVE LEGALE				12 800	12 800	100.00
AUTRES RESERVES				1 718	1 718	100.00
10680000 AUTRES RESERVES				1 718	1 718	100.00
REPORT A NOUVEAU		105 350			105 350	
11900000 RAN SOLDE DEBITEUR		105 350			105 350	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)				247 868	247 868	100.00
Total I		194 650		105 350	300 000	284.77
PROVISIONS POUR RISQUES		52 322		45 261	7 061	15.60
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES		7 061			7 061	
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES		45 261		45 261		
Total III		52 322		45 261	7 061	15.60
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT				500 000	500 000	100.00
16410000 AVANCE TRESORERIE CABA				500 000	500 000	100.00
CONCOURS BANCAIRES COURANTS				4 014	4 014	100.00
51860000 CHARGES A PAYER FRAIS BANCAIRE				4 014	4 014	100.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES		180 744		34 075	146 669	430.43
16510000 DEPOT A LONG TERME		34 075		34 075		
16888000 INTERETS COURUS SUR CC		16 036			16 036	
45510000 CABA ASSOCIE		130 632			130 632	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		280 186		149 801	130 384	87.04
40000000 FOURNISSEURS				129 240	129 240	100.00
40110000 FOURNISSEURS BIENS & SERVICES		270 012			270 012	
40810000 FOURN FACTURES NON PARVENUES		10 174		20 561	10 387	50.52
DETTES FISCALES ET SOCIALES		751 076		644 942	106 134	16.46
42110000 REMUNERATIONS DUES		115 150			115 150	
42400000 SAISIE SUR SALAIRE		100			100	
42820000 PROVISIONS POUR CONGES PAYES		92 308		79 174	13 134	16.59
42821000 PROV CONGES CET SALAIRES		220 438		253 684	33 247	13.11
42822000 PROV RJ/FERIE		17 906			17 906	
43100000 URSSAF		70 637		73 976	3 339	4.51
43710000 MUTEX LONG MALADIE		8 133		5 661	2 472	43.67
43711000 MALAKOFF		10 683		10 181	502	4.93
43712000 MUTEX RETRAITE IFC				1 746	1 746	100.00
43721000 KLESIA CAISSE RETRAITE EMPLOYE		16 809		16 347	462	2.83
43723000 KLESIA CAISSE PREV + IPRIAC		5 190		5 108	82	1.60
43820000 CHARGES SOCIALES.CONGES PAYES		40 513		32 329	8 184	25.31
43821000 CHARGES SOCIALES.CET		96 535		105 477	8 942	8.48
43822000 PROV CHARGES SUR RJ/FERIE		7 800			7 800	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE		5 585		4 979	606	12.17
44551000 TVA A DECAISSER		15 968		34 428	18 460	53.62

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
44562100 TVA SUR IMMOBILISATION				768	768	100.00
44572000 TVA COLLECTEE DEBIT 20%		12			12	
44587000 TVA/FACTURES A ETABLIR	20	271	14	740	5 531	37.53
44861300 TAXE FORMATION A PAYER	6	423	6	346	77	1.21
44861400 AGEFODIA A PAYER		617			617	
AUTRES DETTES		270		854	584	68.38
41980000 CLIENTS AVOIR A ETABLIR		270			270	
46711000 REGIE A REVERSER				854	854	100.00
Total IV		1 212 275		1 333 686	121 411	9.10
TOTAL GENERAL		1 459 247		1 273 597	185 650	14.58

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	156 518		139 754		16 764	12.00
70612000 TRANSPORT OCCASSIONNEL 10%	65 390		59 234		6 156	10.39
70612100 CLOS DES ALOUETTES	15 584		9 742		5 842	59.97
70614000 COMMISSION SUR VENTE	22 995		30 704		7 709	25.11
70680300 PUBLICITE 20%	44 139		39 909		4 230	10.60
70881000 PRESTAT° SERVICES DIVERS GTIES	8 410		165		8 245	NS
Chiffre d'affaires NET	156 518		139 754		16 764	12.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	5 318 772		5 040 406		278 366	5.52
74012000 SUBVENTION EXPLOITATION CABA	5 303 772		5 025 406		278 366	5.54
74012100 SUBVENTION LOGICIEL	15 000		15 000			
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	13 138		67 993		54 855	80.68
79120200 REMBT FRAIS FORMATION	738		8 851		8 113	91.66
79140000 TRANSFERT CHARGES IJSS			2 149		2 149	100.00
79141000 TRANSFERT CHARGE MUTEX LG MALA			20 044		20 044	100.00
79142000 TRANSF CHARGE INDEM RETRAITE	11 409		35 642		24 232	67.99
79143000 AVANTAGE NATURE CARTES TPS	991		1 308		317	24.22
AUTRES PRODUITS	645		953		308	32.29
75800000 PRODUIT EXCEPTIONNEL	645		953		308	32.29
Total des Produits d'exploitation	5 489 073		5 249 106		239 967	4.57
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	388 561		464 801		76 240	16.40
60211100 ACHATS CARBURANT	377 249		448 366		71 117	15.86
60213500 ACHATS LUBRIFIANTS	11 312		16 436		5 123	31.17
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)	19 669		27 843		47 512	170.64
60311100 VARIATION STOCK GAZOIL	22 216		28 024		50 240	179.27
60313000 VARIATION ADBLUE	1 123		369		754	204.35
60313500 VARIATION STOCK LUBRIFIANTS	164		1 338		1 174	87.73
60315500 VARIATION STOCK PIECES	1 260		1 888		3 148	166.73
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 056 794		1 873 660		183 134	9.77
60611000 ELECTRICITE BOUTIQUE	1 938		1 730		208	12.03
60611100 ELECTRICITE SIEGE ET NAVETTES	15 819		11 240		4 579	40.74
60611200 ELECTRICITE ARPAJON	87		898		811	90.31
60611300 ELECTRICITE FLAURAUD	258		210		468	222.85
60612000 EAU	998		1 387		389	28.03
60613000 GAZ	2 241		1 807		435	24.06
60631000 ACHAT PETIT EQUIPT ET MATERIEL	222		964		742	77.01
60632000 ACHAT DIRECT PDT ATELIER	3 484		3 452		32	0.93
60633000 ACHAT DIRECT FOURNIT. ATELIER	67 570		85 699		18 130	21.15
60640000 ACHATS FOURN DIVERS ADMIN	3 540		1 813		1 727	95.28
60640100 ACHATS PRODUITS COVID			517		517	100.00
60640200 ACHAT UBI	650		2 924		2 274	77.76
60650000 ACHATS AUTRES FOURNITURES	152		600		448	74.70
60680000 FOURNITURES AU PERSONNEL	2 535		2 546		11	0.43
60681800 TIPP RECUPERABLE SUR ENERGIE	56 273		57 770		1 496	2.59
61113000 SOUS TRAITANCE TPMR	42 696		36 854		5 842	15.85
61116000 SOUS TRAITANCE TPT OCCASIONNEL	22 535				22 535	
61116500 AFFRETEMENT PERI URBAIN STAC	1 530 330		1 463 790		66 540	4.55
61180000 SERVICES DIVERS	2 063		1 294		769	59.44

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	13 680		13 680			
61325000 LOCATION IMMOB AGI	7 804		7 804			
61358000 LOCATION TPE NATIXIS COPIEUR	8 468		5 640		2 828	50.15
61359000 LOCATIONS AUTRES MATERIELS	4 204		6 560		2 357	35.92
61359100 LOCATION ALARME	2 745		3 124		379	12.12
61400000 CHARGES LOCATIVES COPROPRIETE	2 300		2 158		142	6.58
61525000 ENTRETIEN ET REPAR CONSTRUCTIO	1 945		1 483		463	31.23
61551000 ENTR.REPAR MAT.OUTILLAGE	2 937		2 436		500	20.54
61552000 ENT ET REP AR VEHIC HORS EXPLO	1 088		572		517	90.38
61552100 MAINTENANCE VELO	6 067		5 380		686	12.76
61552500 ENTRETIEN LOCAUX	4 720		4 551		169	3.71
61552600 ENTRETIEN POTEAUX	2 399		2 399			
61553000 ENTRETIEN DES BUS	17 367		15 970		1 397	8.74
61553500 NETTOYAGE BUS	24 622		24 319		303	1.25
61554000 NETTOYAGE VETEMENT DE TRAVAIL	3 766		3 171		595	18.77
61559100 ENTRETIEN PNEUMATIQUES	28 329		27 737		592	2.13
61559200 CONTROLE TECHNIQUE BUS	5 988		4 052		1 936	47.77
61559300 CONTROLE TECHNIQUE VOITURE	335		353		17	4.96
61568000 MAINTENANCE MAT BUREAU INFORMA	2 754		8 735		5 981	68.47
61568100 MAINTENANCE SAGE	18 987		10 702		8 285	77.42
61568200 MAINTENANCE ADISTA	2 155		2 026		129	6.39
61568400 MAINTENANCES HEURES	8 628		13 192		4 564	34.60
61600000 MULTIRISQUE LOCAUX	6 792		6 068		724	11.94
61613000 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVIL	4 043		3 257		787	24.15
61661000 ASSUR MATERIEL ROULANT PRIMES	61 037		58 016		3 022	5.21
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	491				491	
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 760				2 760	
62110000 REMUNERATION STAGIAIRE	24 388				24 388	
62140000 MISE A DISPOSITION ZARAMELLA	37 576				37 576	
62240000 REMUNERATIONS DEPOSITAIRES	393		412		20	4.76
62261000 HONORAIRES CAC	7 607		8 800		1 193	13.56
62262000 AUTRES HONORAIRES	10 498		11 771		1 273	10.81
62263000 HONORAIRES EXCEPTIONNEL	5 000				5 000	
62264000 HONORAIRES DE RECRUTEMENT	16 920				16 920	
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	209		90		119	131.58
62280000 FORMATION DU PERSONNEL	13 527		11 646		1 881	16.15
62321000 SUPPORT PUBLICITAIRE	7 265		2 269		4 996	220.16
62340000 OPERATIONS COMMERCIALES			357		357	100.00
62360000 PUBLICITES INSERTION	1 959		1 230		729	59.23
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	31		178		147	82.50
62560000 FRAIS DE MISSION	3 597		5 285		1 688	31.94
62570000 RECEPTIONS	1 419		5 997		4 578	76.34
62570100 CSE STABUS	4 920				4 920	
62600000 ORANGE SPEC	2 265		2 342		77	3.28
62601000 SFR BUSINESS TEAM	90				90	
62605000 ORANGE FIXE BOUTIQUE	286		284		2	0.58
62605100 ORANGE FIXE BUREAU	1 230		1 239		8	0.68
62605200 ORANGE MOBILE BUSINESS SERV.	4 026		3 667		358	9.77
62606000 INTERNET	441		431		11	2.44
62607000 ALARME	728		330		398	120.62
62609000 TERMINAL CB			27		27	100.00
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	653		482		172	35.59
62615000 DIATONIS LOCAT CENTRALE ORANGE	229		229			
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM	771		872		101	11.63
62781000 FRAIS NATIXIS	181		169		12	6.82

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62790000 ABON CYVER PRO		178		160	19	11.72
62791000 ABT ONNEXION EBICS T		854		840	14	1.67
62800000 DIVERS		20		110	90	81.88
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES		9 281		8 527	754	8.84
62830000 COTISATIONS AGIR		13 000		13 000		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		50 648		49 918	729	1.46
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE		14 559		14 149	410	2.90
63330000 FORMATION PROF CONTINUE		28 989		29 106	116	0.40
63331000 CONTRIB AGEFODIA		1 284		1 269	15	1.18
63511000 CFE ET CVAE		5 762		5 343	419	7.84
63780000 REDEVANCE ETALAGE		53		52	2	3.10
SALAIRES ET TRAITEMENTS		2 141 522		2 175 042	33 520	1.54
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL		2 129 569		2 084 796	44 774	2.15
64111500 PRIME DEPART RETRAITE		11 409		36 579	25 170	68.81
64120000 CONGES PAYES		13 134		1 414	14 548	NS
64121000 CONGES PAYES CET		33 247		35 017	68 263	194.95
64122000 PROV RJ/FERIE		17 906			17 906	
64141000 PRIME POUVOIR D ACHAT				19 300	19 300	100.00
64141400 VISITE PERMIS DE CONDUIRE		150		504	354	70.28
64141500 PRIME VELO NON SOUMIS		600		260	340	130.95
64143000 ALLOCATION DIF EXO		2 000			2 000	
CHARGES SOCIALES		912 446		930 877	18 431	1.98
64510000 COTISATIONS URSSAF		626 974		635 033	8 059	1.27
64523000 COTISATION MUTUELLE VIASANTE		30 391		27 901	2 490	8.93
64531000 COT RETRAITE EMP+CAD		141 787		144 598	2 811	1.94
64532000 COTISATION IFC RETR ADDITION		10 491		8 983	1 507	16.78
64581000 COT PREV KLESIA + IPRIAC		11 238		11 324	87	0.77
64582000 COT PREV MUTEX LONG MALADIE		13 634		12 680	954	7.52
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		4 850		4 235	615	14.52
64760000 VETEMENTS DE TRAVAIL		21 259		22 556	1 297	5.75
64790000 TICKETS RESTAURANT PP		42 621		42 830	209	0.49
64800000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL		2 159		6 523	4 364	66.90
64820000 PROV CH.SOCIALES SUR CP		8 184		954	9 137	958.29
64821000 PROV CHARGES SOC/CET		8 942		15 167	24 109	158.95
64822000 CHARGES SUR RJ/FERIE		7 800			7 800	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		23 779		20 596	3 183	15.45
68105200 DOTAT AMORT LOGICIEL ACQUIS		21 861		18 426	3 435	18.64
68115400 DOTAT AMORT MATERIEL.OUTILLAGE		1 472		1 685	213	12.64
68118100 DOT. AUX AMORT. AGT ET INSTAL.		201		201		
68118300 DOTAT AMORT MAT BUREAU		245		284	39	13.73
DOTATIONS AUX PROVISIONS		7 061			7 061	
68150000 DOTAT AUX PROV RISQ.CHARGES		7 061			7 061	
AUTRES CHARGES		8 698		2 462	6 236	253.35
65130000 SACEM		5 730		1 203	4 527	376.33
65180000 AUT.DROITS.VALEURS SIMILAIRES		1 022		1 101	79	7.18
65800000 CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE		1 946		158	1 788	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Total des Charges d'exploitation	5 609 177		5 489 513		119 664	2.18
Résultat d'exploitation	120 104		240 407		120 303	50.04
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 809		722		2 087	289.16
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 809		722		2 087	289.16
Total des Produits financiers	2 809		722		2 087	289.16
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	16 087		4 252		11 835	278.36
66110000 INTERET SUR EMPRUNT	16 036		4 014		12 023	299.54
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	50		238		188	78.92
Total des Charges financières	16 087		4 252		11 835	278.36
Résultat financier	13 277		3 530		9 747	276.15
Résultat courant avant impôts	133 381		243 937		110 555	45.32
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	133 381				133 381	
77880000 ABANDONS COMPTE COURANT	133 381				133 381	
Total des Produits exceptionnels	133 381				133 381	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			3 931		3 931	100.00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			3 931		3 931	100.00
Total des Charges exceptionnelles			3 931		3 931	100.00
Résultat exceptionnel	133 381		3 931		137 313	NS
Total des produits	5 625 263		5 249 828		375 435	7.15
Total des charges	5 625 263		5 497 696		127 567	2.32
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)			247 868		247 868	100.00

STABUS

3 Place des Carmes

15000 AURILLAC



DOSSIER FISCAL

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	<input checked="" type="checkbox"/>
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					<input type="checkbox"/>

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
STABUS			3 Place des Carmes		
SIRET 3 1 8 5 5 8 0 6 1 0 0 0 3 8			15000 AURILLAC		
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			Si vous avez changé d'activité, cochez la case		

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		0	Déficit
Bénéfice imposable à 15%		0	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 quindecies)	
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies <input type="checkbox"/>		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A <input type="checkbox"/>		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>	
Reprise d'entreprise en difficulté art 44 septies <input type="checkbox"/>		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies <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"/>		Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies <input type="checkbox"/>	
Société d'investissement immobilier cotée <input type="checkbox"/>		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies <input type="checkbox"/>		Autres dispositifs <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					

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 CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%					

H 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 liassés fiscaux 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:		
A.C.F. AURILLAC 15 B AVENUE DES VOLONTAIRES BP N°1 15018 AURILLAC CEDEX Tél: 04.71.48.04.28			Tél:		
OGA/OMGA	Visueur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:			Date:	Lieu AURILLAC	
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné			Qualité et nom du signataire:		
			Signature		
Examen de conformité fiscale (ECF)					

ANNÉE 2023 ou exercice

du 01/01/2023

Désignation de l'entreprise STABUS

Adresse 3 Place des Carmes 15000 AURILLAC

au 31/12/2023

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

NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ	ADRESSE COMPLETE
1 POULAIN Dominique Directeur	26 rue du dr Emile ROUX 15000 AURILLAC
2 LAFON Florence Comptable	16 Av Pupilles de la Nation 15000 Aurillac
3 BERTHOU JEAN-MARC Controleur	102 rue des sources Mamou Bas 15130 Giou de mamou
4 BRETHOME THIERRY Controleur	12 rue de la Ferraudie 15000 Aurillac
5 BAJI Abdelkarm CONTROLEUR	19 chemin cote du buis 15000 Aurillac
6	
7	
8	
9	
10	

RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice 6)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice 2)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice 3)	Valeur des avantages en nature (v. notice 4)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice 5)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice 7)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice 8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 103 988				103 988				103 988
2 54 320				54 320				54 320
3 51 995				51 995				51 995
4 51 312				51 312				51 312
5 48 088				48 088				48 088
6								
7								
8								
9								
10								
** 309 703				309 703				309 703

** TOTAUX

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

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice 11) :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables 9	
- de l'exercice 2023 (total col.9 + total col.10) 11	309 703	- de l'exercice 2023 11	0
- de l'exercice précédent 11	318 740	- de l'exercice précédent 11	(247 868)

Nom et qualité du signataire A AURILLAC le _____
Signature,

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

Désignation de l'entreprise : STABUS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 3 Place des Carnes 15000 AURILLAC Durée de l'exercice précédent* 12

Número SIRET* 3 1 8 5 5 8 0 6 1 0 0 0 3 8 Néant [] *

Table with columns: Description, Code, Brut (1), Amortissements, provisions (2), Net (3), Net (4). Rows include Capital souscrit non appelé, Frais d'établissement, Concessions, Fonds commercial, etc.

Renvois : (1) Dont droit au bail 31 698 (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : 8 235 (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

* Descriptif de l'entreprise et des données comptables sont disponibles dans le rapport d'Expert Comptable Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable Dossier N° 000964 en Euros.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quatix

Désignation de l'entreprise : STABUS

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :3.0.0...0.0.0.....)	DA	300 000		128 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			12 800
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			1 718
	Report à nouveau	DH	(105 350)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			(247 868)
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	194 650		(105 350)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	52 322		45 261
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	52 322		45 261
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			504 014
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	180 744		34 075
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	280 186		149 801
	Dettes fiscales et sociales	DY	751 076		644 942
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	270		854	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	1 212 275		1 333 686	
	Ecarts de conversion passif *	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 459 247		1 273 597	
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 212 275		883 686	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : <u>STABUS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC			
	Production vendue } biens*	FD	FE	FF			
		FG	156 518	FI	156 518	139 754	
	services*	FG	156 518	FI	156 518	139 754	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	156 518	FK	156 518	139 754	
	Production stockée*			FM			
	Production immobilisée*			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	5 318 772	5 040 406	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)			FP	13 138	67 993	
	Autres produits (1) (11)			FQ	645	953	
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	5 489 073	5 249 106	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS			
	Variation de stock (marchandises)*			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	388 561	464 801	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	19 669	(27 843)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	2 056 794	1 873 660	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	50 648	49 918	
	Salaires et traitements*			FY	2 141 522	2 175 042	
	Charges sociales (10)			FZ	912 446	930 877	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. } - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	HS		GA	23 779	20 596
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	7 061	
	Autres charges (12)			GE	8 698	2 462	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	5 609 177	5 489 513	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(120 104)	(240 407)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	2 809	722	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)				GP	2 809	722	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	16 087	4 252	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	16 087	4 252	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(13 277)	(3 530)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	(133 381)	(243 937)	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quatria

Désignation de l'entreprise : STABUS		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	133 381	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	133 381	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 931	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 931	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(3 931)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 625 263	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 625 263	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(247 868)	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP	
		- Crédit bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	13 138	67 993
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	6 752	2 304	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	dont cotisations Madelin A7		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
ABANDON COMPTE COURANT CABA			126 676	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quatin

Désignation de l'entreprise : STABUS

Néant * *

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations						
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
										3				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	146 676	KE		KF			
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9			KJ		KK		KL			
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1			KM		KN		KO			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *				[Dont Composants	M2			KP		KQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				[Dont Composants	M3			KS	13 322	KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *						KV	1 002	KW		KX		
		Matériel de transport *						KY		KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique						LB	28 389	LC		LD		
		Emballages récupérables et divers *						LE	18 890	LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ			
	Avances et acomptes						LK		LL		LM			
	TOTAL III						LN	61 602	LO		LP			
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T		
Autres participations						8U		8V		8W				
Autres titres immobilisés						IP	19 790	IR		IS	464			
Prêts et autres immobilisations financières						IT	8 235	IU		IV				
TOTAL IV						LQ	28 025	LR		LS	464			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	236 303	ØH		ØJ	464			
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
						par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4		
						1		2						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		IO		LV	146 676	LW	146 676	IX	146 676
CORPORELLES	Terrains						IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre				IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui				IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agenets et am. des constructions				IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		MJ	13 322	MK	13 322	ML	13 322
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenets, aménagements divers				IU		MM		MN	1 002	MO	1 002	
		Matériel de transport				IV		MP		MQ		MR		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS	28 389	MT	28 389	MU	28 389		
	Emballages récupérables et divers *				IX		MV	18 890	MW	18 890	MX	18 890		
	Immobilisations corporelles en cours						MY		MZ		NA		NB	
Avances et acomptes						NC		ND		NE		NF		
TOTAL III						IY		NG	61 602	NH	61 602	NI	61 602	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations						IØ		ØX		ØY		ØZ	
	Autres titres immobilisés						I1		2B	20 254	2C	20 254	2D	20 254
	Prêts et autres immobilisations financières						I2		2E	8 235	2F	8 235	2G	8 235
	TOTAL IV						I3		NJ	28 489	NK	28 489	2H	28 489
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						I4		ØK	236 767	ØL	236 767	ØM	236 767	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(Ne pas reporter le montant des centimes)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Exercice N, clos le : 3 1 1 2 2 0 2 3

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : STABUS

Néant *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées, cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n°2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B
DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

- 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE
- 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
- 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE

-	
=	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : STABUS Néant *

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

Table with 5 main columns: 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. Rows include Frais d'établissement, Fonds commercial, Autres immobilisations incorporelles, Terrains, Constructions, etc.

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Table with 7 main columns: Immobilisations amortissables, DOTATIONS (Colonnes 1-3), REPRISES (Colonnes 4-6), Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice. Rows include Frais d'établissements, Fonds commercial, Autres immob. incorporelles, Terrains, Constructions, etc.

CADRE C

Table with 5 main columns: MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*, Montant net au début de l'exercice, Augmentations, Dotations de l'exercice aux amortissements, Montant net à la fin de l'exercice. Rows include Frais d'émission d'emprunt à étaler, Primes de remboursement des obligations.

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	45 261	4 117	4 117	45 261
	TOTAL II	5Z	45 261	11 178	4 117	52 322
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4	O5
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières(1)*	O6	O7	O8	O9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	45 261	11 178	4 117	52 322
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	28 922	UF		
	- financières	UG		UH		
	- exceptionnelles	UJ		UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.						
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.						

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise : STABUS

Néant *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
				1		2		3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP	7 780	UR	7 780	US			
	Autres immobilisations financières			UT	455	UV	455	UW			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA							
	Autres créances clients			UX	744 628		744 628				
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée *)			UO							
	Personnel et comptes rattachés			UY							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	2 601		2 601				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	5 671		5 671				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	14 810		14 810				
	Groupe et associés (2)			VC							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	17 933		17 933				
	Charges constatées d'avance			VS	10 334		10 334				
	TOTAUX			VT	804 212	VU	804 212	VV			
	RENVIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice			VD					
des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE								
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
				1		2		3		4	
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y								
Autres emprunts obligataires (1)			7Z								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus de 1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A	50 111		50 111					
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	280 186		280 186					
Personnel et comptes rattachés			8C	445 901		445 901					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	256 299		256 299					
Etat et autres	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	36 251		36 251					
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	12 624		12 624					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J								
Groupe et associés (2)			VI	130 632		130 632					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	270		270					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			ZZ								
Produits constatés d'avance			8L								
TOTAUX			VY	1 212 275	VZ	1 212 275					
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice			VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032				

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Main tax form table with columns for company name (STABUS), exercise year (2024), and various tax categories including 'I. RÉINTEGRATIONS', 'II. DÉDUCTIONS', and 'III. RÉSULTAT FISCAL'. It includes sub-sections like 'Charges non admises en déduction', 'Régimes d'imposition particuliers', and 'Mesures d'incitation'.

Cegid Quatrin

Désignation de l'entreprise : <u>STABUS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	1 207 460	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis		
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4ter		
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5		
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	1 207 460	
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)	YJ		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	1 207 460	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	493 495	
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler, sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *			
	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *			
	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer			
	9K	9L	
	9M	9N	
	9P	9R	
	9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)	YN	YO	
à reporter au tableau 2058-A :		↓ ligne WI	↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032