

SCIC FABRI K WATT

Production d'Electricité

84 Ave Maryse Bastié

ZI n°3

16340 L ISLE D ESPAGNAC

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

AAE EXPERTISE

Siège : Immeuble le "430" - 1 Rue Maurice Mallet 17 300 ROCHEFORT

Tél : 05.86.30.50.54 - contact@aaeexpertise.com

SAS au capital de 10.000 Euros - N°Siret : 851 450 049 00016

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Poitou Charentes Vendée

COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

	Pages
COMPTES ANNUELS	
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Détail des comptes bilan actif passif	6 et 7
- Détail Compte de résultat	8 et 9
DOSSIER FISCAL	
- Liasse 2065	10 et 11
- Liasses 2033-A à 2033-D	12 à 17
ANNEXES FISCALES	
- Annexes fiscales	18
DOSSIER DE GESTION	
- Soldes intermédiaires de gestion	19
- Tableau de financement	20 et 21

AAE EXPERTISE

1 Rue Maurice Mallet
Immeuble "le 430"
17300 ROCHEFORT
05.86.30.50.54

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

SCIC FABRI K WATT
84 Ave Maryse Bastié
ZI n°3
16340 L ISLE D ESPAGNAC

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.

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

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

- Total du bilan,	310 767 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	5 952 Euros
- Résultat net comptable,	2 753 Euros

Fait à ROCHEFORT
Le

AVELINE ARNAUD
Expert-Comptable

AAE EXPERTISE

Siège: Immeuble le "430" - 1 rue Maurice Mallet 17 300 ROCHEFORT

Tél : 05.86.30.50.54 - contact@aaeexpertise.com

SAS au capital de 10.000 €- N° Siret : 851 450 049 00016

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Poitou Charentes Vendée

SCIC FABRI K WATT

84 Ave Maryse Bastié
ZI n°3
16340 L ISLE D ESPAGNAC

COMPTES ANNUELS

AAE EXPERTISE

*1 Rue Maurice Mallet
Immeuble "le 430"
17300 ROCHEFORT
05.86.30.50.54*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 22	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	164 752	2 987	161 765		161 765	
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	937	4	933		933	
Immobilisations en cours				162 827	- 162 827	- 100.00	
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	112		112	22	90	409.09	
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total II	165 801	2 991	162 810	162 849	- 39	- 0.02	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	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	8 845		8 845	1 712	7 133	416.77
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	120 000		120 000		120 000		
Disponibilités	19 113		19 113	154 199	- 135 086	- 87.61	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	147 958		147 958	155 910	- 7 953	- 5.10	
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)	313 758	2 991	310 767	318 759	- 7 992	- 2.51	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(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	22	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 92 150) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	92 150		86 850		5 300	6.10
	Réserves						
	Réserve légale	1 111				1 111	
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	6 298				6 298	
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 753		7 409		- 4 656	- 62.84
Subventions d'investissement Provisions réglementées	45 000		60 000		- 15 000	- 25.00	
Total I	147 312		154 259		- 6 947	- 4.50	
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	160 001		162 961		- 2 960	- 1.82
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 454		232		3 222	NS	
Dettes fiscales et sociales			1 307		- 1 307	- 100.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	163 455		164 500		- 1 045	- 0.64
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	310 767		318 759		- 7 992	- 2.51

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

163 455

12 429

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 22	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	5 952		5 952			5 952
Chiffre d'affaires NET	5 952		5 952			5 952
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				12	- 12	100.00
Autres produits			1	0	0	80.49
Total des Produits d'exploitation (I)			5 953	12	5 941	NS
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			15 883	5 745	10 138	176.45
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 991		2 991	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			1	9	- 8	- 87.07
Total des Charges d'exploitation (II)			18 875	5 754	13 121	228.03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			- 12 922	- 5 742	- 7 180	- 125.05
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	22	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)		2 542		207	2 334	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		2 542		207	2 334	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		1 866		749	1 117	149.09
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		1 866		749	1 117	149.09
2. Résultat financier (V-VI)		676		- 542	1 217	224.69
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		- 12 247		- 6 284	- 5 963	- 94.89
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		15 000		15 000		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		15 000		15 000		
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)		15 000		15 000		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)				1 307	- 1 307	- 100.00
Total des produits (I+III+V+VII)		23 495		15 219	8 275	54.37
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		20 741		7 810	12 931	165.57
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		2 753		7 409	- 4 656	- 62.84

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 22	Euros	%
CONSTRUCTIONS	161 765. 07		161 765. 07	
21350000 INSTALLATION RUELE SUR TOUVRE	164 752. 07		164 752. 07	
28135000 AMORT INSTALLATIONS	- 2 987. 00		- 2 987. 00	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	932. 58		932. 58	
21830000 MATERIEL DE BUREAU	936. 58		936. 58	
28183000 AMORT MAT BUREAU	- 4. 00		- 4. 00	
IMMOBILISATIONS EN COURS		162 827. 07	- 162 827. 07	- 100. 00
23100000 IMMOBILISATION EN COURS		162 827. 07	- 162 827. 07	NS
AUTRES TITRES IMMOBILISES	112. 00	22. 00	90. 00	409. 09
27100000 PARTS SOCIALES	112. 00	22. 00	90. 00	409. 09
Total II	162 809. 65	162 849. 07	- 39. 42	- 0. 02
AUTRES CREANCES	8 844. 73	1 711. 55	7 133. 18	416. 77
44562000 TVA SUR IMMOBILISATIONS		266. 92	- 266. 92	NS
44566000 TVA DEDUCTIBLE	575. 62	38. 63	536. 99	NS
44583000 TVA - DDE DE REMBOURSEMENT	2 317. 00	1 406. 00	911. 00	64. 79
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	5 952. 11		5 952. 11	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	120 000. 00		120 000. 00	
50810000 DAT	120 000. 00		120 000. 00	
DISPONIBILITES	19 112. 80	154 198. 72	- 135 085. 92	- 87. 61
51210000 CREDIT MUTUEL	2 429. 70	75 920. 10	- 73 490. 40	- 96. 80
51211000 LIVRET TRESOVIV	16 683. 10	68 207. 29	- 51 524. 19	- 75. 54
51212000 LA NEF		10 071. 33	- 10 071. 33	NS
Total III	147 957. 53	155 910. 27	- 7 952. 74	- 5. 10
TOTAL GENERAL	310 767. 18	318 759. 34	- 7 992. 16	- 2. 51

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 22	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL	92 150. 00	86 850. 00	5 300. 00	6. 10
10130000 CAPITAL	92 150. 00	86 850. 00	5 300. 00	6. 10
RESERVE LEGALE	1 111. 38		1 111. 38	
10610000 RESERVE LEGALE IMPART	1 111. 38		1 111. 38	
AUTRES RESERVES	6 297. 82		6 297. 82	
10680000 RESERVES STATUTAIRES IMPART	6 297. 82		6 297. 82	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	2 753. 29	7 409. 20	- 4 655. 91	- 62. 84
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	45 000. 00	60 000. 00	- 15 000. 00	- 25. 00
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	75 000. 00	75 000. 00		
13900000 SUBVENTION - QUOTE PART VIREE	- 30 000. 00	- 15 000. 00	- 15 000. 00	NS
Total I	147 312. 49	154 259. 20	- 6 946. 71	- 4. 50
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	160 000. 94	162 961. 38	- 2 960. 44	- 1. 82
16410000 EMPRUNT	160 000. 94	162 961. 38	- 2 960. 44	- 1. 82
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 453. 75	231. 76	3 221. 99	NS
40100000 FOURNISSEURS	3 453. 75	231. 76	3 221. 99	NS
DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 307. 00	- 1 307. 00	- 100. 00
44400000 IMPOT SOCIETE		1 307. 00	- 1 307. 00	NS
Total IV	163 454. 69	164 500. 14	- 1 045. 45	- 0. 64
TOTAL GENERAL	310 767. 18	318 759. 34	- 7 992. 16	- 2. 51

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 22	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	5 952. 11		5 952. 11	
70610000 PRODUCTION RUELLE SUR TOUVRE	5 952. 11		5 952. 11	
Chiffre d'affaires NET	5 952. 11		5 952. 11	
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES		11. 60	- 11. 60	-100. 00
79120000 TRANSFERT DE CHARGES		11. 60	- 11. 60	NS
AUTRES PRODUITS	0. 74	0. 41	0. 33	80. 49
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	0. 74	0. 41	0. 33	80. 49
Total des Produits d'exploitation	5 952. 85	12. 01	5 940. 84	NS
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	15 882. 98	5 745. 29	10 137. 69	176. 45
60410000 ETUDES	10 400. 00		10 400. 00	
60611000 ELECTRICITE	152. 60		152. 60	
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	74. 92	52. 91	22. 01	41. 60
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	376. 72	441. 62	- 64. 90	- 14. 70
61350100 LOCATION NAS	250. 48		250. 48	
61560000 MAINTENANCE	500. 00	133. 93	366. 07	273. 33
61610000 ASSURANCES	797. 68	363. 92	433. 76	119. 19
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	2 317. 20	2 250. 00	67. 20	2. 99
62270000 FRAIS D'ACTES	46. 93	176. 23	- 129. 30	- 73. 37
62310000 PUBLICITE		329. 20	- 329. 20	NS
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	402. 08		402. 08	
62570000 FRAIS DE RECEPTION	261. 33	38. 90	222. 43	571. 80
62610000 FRAIS POSTAUX	6. 77	207. 36	- 200. 59	- 96. 74
62710000 FRAIS BANCAIRES	246. 27	1 096. 22	- 849. 95	- 77. 53
62810000 COTISATIONS	50. 00	655. 00	- 605. 00	- 92. 37
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 991. 00		2 991. 00	
68112000 DOTATIONS CORPORELLES	2 991. 00		2 991. 00	
AUTRES CHARGES	1. 13	8. 74	- 7. 61	- 87. 07
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	1. 13	8. 74	- 7. 61	- 87. 07
Total des Charges d'exploitation	18 875. 11	5 754. 03	13 121. 08	228. 03
Résultat d'exploitation	- 12 922. 26	- 5 742. 02	- 7 180. 24	- 125. 05
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 541. 73	207. 43	2 334. 30	NS
76810000 INTERETS SUR LIVRET	2 541. 73	207. 43	2 334. 30	NS
Total des Produits financiers	2 541. 73	207. 43	2 334. 30	NS
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 866. 18	749. 21	1 116. 97	149. 09
66160000 INTERETS EMPRUNTS	1 866. 18	749. 21	1 116. 97	149. 09
Total des Charges financières	1 866. 18	749. 21	1 116. 97	149. 09
Résultat financier	675. 55	- 541. 78	1 217. 33	224. 69
Résultat courant avant impôts	- 12 246. 71	- 6 283. 80	- 5 962. 91	- 94. 89

SCIC FABRI K WATT

84 Ave Maryse Bastié

ZI n°3

16340 L ISLE D ESPAGNAC

DOSSIER FISCAL

AAE EXPERTISE

1 Rue Maurice Mallet

Immeuble "le 430"

17300 ROCHEFORT

05.86.30.50.54

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

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

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
SCIC FABRI K WATT			84 Ave Maryse Bastié		
SIRET 8 9 5 1 3 7 8 5 9 0 0 0 1 6			ZI n°3 16340 L ISLE D ESPAGNAC		
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		Production d'Electricité		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		Déficit
Bénéfice imposable à 15%			Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %		4 656
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:		
AAE EXPERTISE 1 Rue Maurice Mallet Immeuble "le 430" 17300 ROCHEFORT Tél: 05.86.30.50.54			Tél:		
OGA/OMGA	Visueur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:			Date: 26/04/2024	Lieu: L ISLE D ESPAGNAC	
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné			Qualité et nom du signataire: Président		
			Signature: PHILBERT FRANCIS		
Examen de conformité fiscale (ECF)					

Désignation de l'entreprise SCIC FABRI K WATT Néant *

Adresse de l'entreprise 84 Ave Maryse Bastié 16340 L ISLE D ESPAGNAC

Numéro SIRET * 8 9 5 1 3 7 8 5 9 0 0 0 1 6 Durée de l'exercice en nombre de mois * 1 2 Durée de l'exercice précédent * 2 2

				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
				3 1 1 2 2 0 2 3		3 1 1 2 2 0 2 2	
ACTIF		Brut	Amortissements - Provisions	Net		Net	
		1	2	3		4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	010	012				
	Fonds commercial *						
	Autres *	014	016				
	Immobilisations corporelles *	028	030	165 689	2 991	162 698	162 827
	Immobilisations financières *(1)	040	042	112		112	22
	Total I (5)	044	048	165 801	2 991	162 810	162 849
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	050	052				
	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *						
	Marchandises *	060	062				
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	066				
	Créances (2)	068	070				
	Clients et comptes rattachés*						
	Autres *(3)	072	074	8 845		8 845	1 712
	Valeurs mobilières de placement	080	082	120 000		120 000	
	Disponibilités	084	086	19 113		19 113	154 199
	Charges constatées d'avance *	092	094				
	Total II	096	098	147 958		147 958	155 910
	Total général (I+II)	110	112	313 758	2 991	310 767	318 759
PASSIF				Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	124		92 150		86 850
	Ecarts de réévaluation	126	130		1 111		
	Réserve légale	132	134				
	Réserves réglementées*	136	138				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)	131	132		6 298		
	Report à nouveau	134	136				
	Résultat de l'exercice	136	138		2 753		7 409
	Subventions d'investissement	137	139		45 000		60 000
	Provisions réglementées	140	142				
		Total I	142	144	147 312		154 259
	Total II	154	156				
DETTES (4)	Provisions pour risques et charges	156	158				
	Emprunts et dettes assimilées	160	162		160 001		162 961
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	166				
	Fournisseurs et comptes rattachés	166	168		3 454		232
	Dettes fiscales et sociales (dt montant de la TVA)	169	171				1 307
	Comptes courants d'associés	173	175				
	Autres dettes	175	177				
	Produits constatés d'avance	174	176				
		Total III	176	178	163 455		164 500
		Total général (I + II + III)	180	182	310 767		318 759
RENOUVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197	(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		165 779
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	(5)	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		

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

Désignation de l'entreprise SCIC FABRI K WATT

A - RÉSULTAT COMPTABLE

Exercice N clos le
[3 1 1 2 2 0 2 3]Néant *
Exercice N-1 clos le
[3 1 1 2 2 0 2 2]

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

PRODUITS D'EXPLOITATION						Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
						[3 1 1 2 2 0 2 3]	[3 1 1 2 2 0 2 2]		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		209		210				
	Production vendue	biens		215		214			
		services *		217		218	5 952		
		(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222			
	Production immobilisée *				224				
	Subventions d'exploitation reçues				226				
	Autres produits				230	1		12	
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)				232	5 953		12	
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				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *				240				
	Autres charges externes * :	dont crédit bail : - mobilier			242	15 883		5 745	
	Impôts, taxes et versements assimilés	dont taxe professionnelle CFE et CVAE *	243		244				
	Rémunérations du personnel *				250				
	Charges sociales (cf. renvoi 380)				252				
	Dotations aux amortissements *	dont amortissement du fonds de commerce	255		254	2 991			
	Dotations aux provisions				256				
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259		262	1		9	
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260						
Total des charges d'exploitation (II)				264	18 875		5 754		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	(12 922)		(5 742)		
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers			(III)	280	2 542		207	
	Produits exceptionnels			(IV)	290	15 000		15 000	
	Charges financières			(V)	294	1 866		749	
	Charges exceptionnelles	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347		(VI)	300			
		dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348						
Impôts sur les bénéfices *				(VII)	306			1 307	
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)				310	2 753		7 409		
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	2 753	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					
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		330					
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			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. sexties)	986		Zone franche urbaine (44 octies A)	987		Zones de revitalisation rurales (44 quinquies)	138	342
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		Jeune entreprise innovante (44. sexties A)	989		Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		
	Divers ZFA NG (dont 44 quaterdecies)	345		Investissements et souscriptions outre-mer	344		Créance due au report en arrière du déficit	346	
							Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993	
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G								350
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	352		354	4 656	
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		372	4 656	

Désignation de l'entreprise : SCIC FABRI K WATT

Néant *

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
		ACTIF IMMOBILISÉ								Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410		412		414		416		
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432	164 752	434		436	164 752	164 752
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446		
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456		
	Matériel de transport	460		462		464		466		
	Autres immobilisations corporelles	470	162 827	472	937	474	162 827	476	937	937
Immobilisations financières		480	22	482	90	484		486	112	112
TOTAL		490	162 849	492	165 779	494	162 827	496	165 801	165 801
II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES										
Fonds commercial		495		497		498		499		
Autres immobilisations incorporelles		500		502		504		506		
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516		
	Constructions	520		522	2 987	524		526	2 987	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536		
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546		
	Matériel de transport	550		552		554		556		
	Autres immobilisations corporelles	560		562	4	564		566	4	
TOTAL		570		572	2 991	574		576	2 991	
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 *	Long terme				
					⑤	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	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.

④

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

Désignation de l'entreprise : SCIC FABRI K WATT

Néant *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A		NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607			
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616			
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626			
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636			
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646			
	Sur clients et comptes rattachés	650		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	
Fonds commercial	681		683	
Autres immobilisations 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 imputés		983	
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 reportables		984	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982 bis	
Déficits de l'exercice		860	4 656
Nombre d'opérations sur l'exercice		982 ter	
Total des déficits restant à reporter (870=984+860)		870	4 656

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)	380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	3 191
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	

5

Désignation de l'entreprise : SCIC FABRI K WATT		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
Exercice ouvert le : 01/01/2023	et clos le : 31/12/2023	Durée en nombre de mois
		1 2
DECLARATION DES EFFECTIFS		
Effectif moyen du personnel * :		376
dont apprentis		657
dont handicapés		651
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE		
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		118
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		105
TOTAL 1		106
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143
Subventions d'exploitation reçues		113
Variation positive des stocks		111
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153
TOTAL 2		144
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)		
Achats		121
Variation négative des stocks		145
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		146
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		135
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		150
TOTAL 3		152
IV- Valeur ajoutée produite		
Calcul de la valeur ajoutée	(total 1 + total 2 - total 3)	137
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires 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
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE		
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD		
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case	020	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)	022	Effectifs au sens de la CVAE *
		023
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		026
Période de référence	024	160
Date de cessation		186

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.

SCIC FABRI K WATT

84 Ave Maryse Bastié
ZI n°3
16340 L ISLE D ESPAGNAC

ANNEXES FISCALES

AAE EXPERTISE

*1 Rue Maurice Mallet
Immeuble "le 430"
17300 ROCHEFORT
05.86.30.50.54*

SCIC FABRI K WATT

84 Ave Maryse Bastié

ZI n°3

16340 L ISLE D ESPAGNAC

DOSSIER DE GESTION

AAE EXPERTISE

1 Rue Maurice Mallet

Immeuble "le 430"

17300 ROCHEFORT

05.86.30.50.54

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	CA	31/12/2022 22	CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	5 952	100.00			5 952	
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	5 952	100.00			5 952	
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	5 952	100.00			5 952	
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	10 400	174.73			10 400	
Marge brute de production	-4 448	-74.73			-4 448	
Marge brute globale	-4 448	-74.73			-4 448	
- Autres achats + charges externes	5 483	92.12	5 745		-262	-4.57
Valeur ajoutée	-9 931	-166.85	-5 745		-4 186	-72.85
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés						
- Salaires du personnel						
- Charges sociales du personnel						
Excédent brut d'exploitation	-9 931	-166.85	-5 745		-4 186	-72.85
+ Autres produits de gestion courante	1	0.01	0		0	80.49
- Autres charges de gestion courante	1	0.02	9		-8	-87.07
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges			12		-12	-100.00
- Dotations aux amortissements	2 991	50.25			2 991	
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	-12 922	-217.10	-5 742		-7 180	-125.05
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	2 542	42.70	207		2 334	NS
- Charges financières	1 866	31.35	749		1 117	149.09
Résultat courant	-12 247	-205.75	-6 284		-5 963	-94.89
+ Produits exceptionnels	15 000	252.01	15 000			
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	15 000	252.01	15 000			
- Impôt sur les bénéfices			1 307		-1 307	-100.00
- Participation des salariés						
Résultat NET	2 753	46.26	7 409		-4 656	-62.84

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 22
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	2 753	7 409
Dotations aux amortissements et provisions	2 991	
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	- 15 000	- 15 000
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	- 9 256	- 7 591
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	- 9 256	- 7 591
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	5 300	86 850
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières	2 400	162 961
Subventions reçues		75 000
TOTAL DES RESSOURCES	- 1 556	317 221
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	2 952	162 849
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	5 360	
TOTAL DES EMPLOIS	8 312	162 849
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	- 9 868	154 372

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2023	12	31/12/2022	22
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		7 133		1 712
Comptes de régularisation				
VARIATION		7 133		1 712
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés		3 222		232
Autres dettes		-1 307		1 307
Comptes de régularisation				
VARIATION		1 915		1 539
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice		-5 218		- 173
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités		-15 086		154 199
Concours bancaires courants				
VARIATION		-15 086		154 199
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT				
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)		9 868		- 154 372