

**KHEPRI FORMATION**

188 RUE  
CHARLES DE GAULLE  
94130 NOGENT SUR MARNE

**COMPTES ANNUELS**  
Arrêtés au 31/08/2020



ACOFI



ASSISTANCE COMPTABLE ET FIDUCIAIRE

# Sommaire

<b>Attestation de Présentation</b>	<b>2</b>
<b>Bilan</b>	<b>4</b>
<i>ACTIF</i>	4
<i>Actif immobilisé</i>	4
<i>Actif circulant</i>	4
<i>PASSIF</i>	5
<i>Capitaux Propres</i>	5
<i>Provisions pour risques et charges</i>	5
<i>Emprunts et dettes</i>	5
<b>Compte de résultat</b>	<b>7</b>
<b>Annexes aux comptes annuels</b>	<b>10</b>
<i>PREAMBULE</i>	10
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	10
<i>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</i>	10
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	11
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	12
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	13
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	14
<b>Soldes intermédiaires de gestion</b>	<b>16</b>
<b>Bilan détaillé</b>	<b>19</b>
<i>ACTIF</i>	19
<i>Actif immobilisé</i>	19
<i>Actif circulant</i>	19
<i>PASSIF</i>	21
<i>Capitaux Propres</i>	21
<i>Provisions pour risques et charges</i>	21
<i>Emprunts et dettes</i>	21
<b>Compte de résultat détaillé</b>	<b>24</b>
<b>Documents fiscaux</b>	<b>28</b>

# **KHEPRI FORMATION**

## **Attestation de présentation**

## Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert-comptable

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise KHEPRI FORMATION pour l'exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A l'issue de nos travaux, qui ne constituent pas un audit, à l'exception de l'incidence éventuelle du point décrit ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

Total du bilan	142 194,36 Euros
Chiffre d'affaires	113 920,10 Euros
Résultat net comptable	-58 926,76 Euros

Fait à PONTAULT COMBAULT  
Le 26 Avril 2021

Signature de l'Expert-Comptable



C. DESCHENES

Cabinet ACOFI Marne la Vallée

# KHEPRI FORMATION

## Bilan

**Bilan**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/08/2020</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/08/2019</b> (12 mois)		<b>Variation</b>
	<b>Brut</b>	<b>Amort.prov.</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement	7 644	6 115	1 529	3 058	- 1 529
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	14 110	6 149	7 961	10 181	- 2 220
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 354	74	2 280		2 280
Autres immobilisations corporelles	108 021	30 905	77 116	30 695	46 421
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	13 703		13 703	8 055	5 648
<b>TOTAL (I)</b>	<b>145 832</b>	<b>43 244</b>	<b>102 588</b>	<b>51 989</b>	<b>50 599</b>
<b>Actif circulant</b>					
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					
Clients et comptes rattachés	8 910		8 910	48 216	- 39 306
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	961		961		961
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 637		10 637	4 728	5 909
. Autres	5 600		5 600	719	4 881
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	11 206		11 206	29 653	- 18 447
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	2 292		2 292	1 283	1 009
<b>TOTAL (II)</b>	<b>39 606</b>		<b>39 606</b>	<b>84 599</b>	<b>- 44 993</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>185 438</b>	<b>43 244</b>	<b>142 194</b>	<b>136 588</b>	<b>5 606</b>

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/08/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/08/2019</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 10 000)	10 000	10 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	92		92
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	672	-154	826
Résultat de l'exercice	-58 927	917	- 59 844
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-48 163</b>	<b>10 764</b>	<b>- 58 927</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	122 231	77 410	44 821
. Découverts, concours bancaires	236	100	136
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	47 243	17 709	29 534
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	789		789
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
	12 882	12 245	637
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices		174	- 174
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 855	18 187	- 14 332
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 121		3 121
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>190 357</b>	<b>125 824</b>	<b>64 533</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>142 194</b>	<b>136 588</b>	<b>5 606</b>

# KHEPRI FORMATION

## Compte de résultat

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	113 920		113 920	175 571	- 61 651
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>113 920</b>		<b>113 920</b>	<b>175 571</b>	<b>- 61 651</b>
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				6 400	- 6 400
Autres produits			3 616	4	3 612
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>117 536</b>	<b>181 975</b>	<b>- 64 439</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			132 991	136 108	- 3 117
Impôts, taxes et versements assimilés			19 799	5 416	14 383
Salaires et traitements			4 840		4 840
Charges sociales			1 936	109	1 827
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 329	7 457	6 872
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			193	1	192
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>174 088</b>	<b>149 091</b>	<b>24 997</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-56 552</b>	<b>32 884</b>	<b>- 89 436</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
<b>Total des produits financiers (V)</b>					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			1 550	1 782	- 232
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>1 550</b>	<b>1 782</b>	<b>- 232</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-1 550</b>	<b>-1 782</b>	<b>232</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-58 102</b>	<b>31 102</b>	<b>- 89 204</b>

**Compte de résultat (suite)**

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/08/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/08/2019</b> (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		56	- 56	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>56</b>	<b>- 56</b>	<b>-100</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	825	30 066	- 29 241	-97,26
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>825</b>	<b>30 066</b>	<b>- 29 241</b>	<b>-97,26</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-825</b>	<b>-30 010</b>	<b>29 185</b>	<b>97,25</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		174	- 174	-100
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>117 536</b>	<b>182 031</b>	<b>- 64 495</b>	<b>-35,43</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>176 463</b>	<b>181 114</b>	<b>- 4 651</b>	<b>-2,57</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-58 927</b>	<b>917</b>	<b>- 59 844</b>	<b>N/S</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

# **KHEPRI FORMATION**

## **Annexes aux comptes annuels**

## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 142 194,36 E.

Le résultat net comptable est une perte de 58 926,76 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les comptes sont établis conformément au P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014 modifié par arrêté du 26 décembre 2016 (ANC 2016-07) et par arrêté du 20 avril 2018 (ANC 2018-01) concernant les changements de méthodes, changements d'estimation et corrections d'erreurs, dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du code de commerce.

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Information COVID-19 :

La société a bénéficié d'un prêt garanti par l'état à hauteur de 43 890€.

Le chiffre d'affaires global de la société a diminué de 61 651€ entre 2019 et 2020. A savoir que dans cette diminution, nous prenons le compte 708000 « Produits des activités annexes ». Pour le bilan clos au 31/08/2019 nous avons provisionné 40 179.65€ concernant des travaux pris en charges par Khépri formation et qui devaient être refacturés à Khérpi invest avec une marge de 10%. Au final, il est apparu sur l'exercice clos 31/08/2020 que les travaux étaient à la charge de Khérpi formation. Nous avons donc neutralisé la provision et les travaux se rapportant à la structure. Le compte 708000 est donc débiteur de 3 652.70€ sur cette année.

Sur l'activité pure de la société la perte de chiffre d'affaires s'élève à 17 818€.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Frais d'établissement = 7 644 E

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution	7 644	6 115	1 529	%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
<b>TOTAL</b>	<b>7 644</b>	<b>6 115</b>	<b>1 529</b>	

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 145 832 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	21 754			21 754
Immobilisations corporelles	51 095	59 280		110 375
Immobilisations financières	8 055	5 648		13 703
<b>TOTAL</b>	<b>80 904</b>	<b>64 928</b>		<b>145 832</b>

Amortissements et provisions d'actif = 43 244 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 515	3 749		12 264
Immobilisations corporelles	20 399	10 580		30 980
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>28 915</b>	<b>14 329</b>		<b>43 244</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de constitution	7 644	6 115	1 529	5 ans
Concessions et droits similaires	14 110	6 149	7 961	de 1 à 5 ans
Matériel industriel	2 354	74	2 280	5 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	102 046	28 580	73 465	de 5 à 10 ans
Mobilier	5 975	2 325	3 651	de 5 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>132 129</b>	<b>43 244</b>	<b>88 885</b>	

#### Etat des créances = 42 103 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	13 703		13 703
Actif circulant & charges d'avance	28 400	28 400	
<b>TOTAL</b>	<b>42 103</b>	<b>28 400</b>	<b>13 703</b>

#### Produits à recevoir par postes du bilan = 7 521 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	3 910
Autres créances	3 611
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>7 521</b>

#### Charges constatées d'avance = 2 292 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Capital social = 10 000 E*

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1000	10,00	10 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>1000</b>	<b>10,00</b>	<b>10 000</b>

*Etat des dettes = 189 568 E*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	122 467	67 130	55 337	
Dettes financières diverses	47 243	47 243		
Fournisseurs	12 882	12 882		
Dettes fiscales & sociales	3 855	3 855		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 121	3 121		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>189 568</b>	<b>134 231</b>	<b>55 337</b>	

*Charges à payer par postes du bilan = 3 121 E*

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	3 121
<b>TOTAL</b>	<b>3 121</b>

## **Annexes aux comptes annuels (suite)**

### **AUTRES INFORMATIONS**

#### ***Rémunération des dirigeants***

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Produits à recevoir = 7 521 E*

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablir( 41810000 )	449
Clients factures a etablir exo( 41810100 )	3 461
<b>TOTAL</b>	<b>3 910</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits a recevoir( 44870000 )	3 611
<b>TOTAL</b>	<b>3 611</b>

*Charges constatées d'avance = 2 292 E*

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance( 48600000 )	2 292
<b>TOTAL</b>	<b>2 292</b>

*Charges à payer = 3 121 E*

Autres dettes	Montant
Rabais remises rist. a accorder( 41980000 )	3 121
<b>TOTAL</b>	<b>3 121</b>

# **KHEPRI FORMATION**

## **Solde*s* interméd*ia*ires de gestion**

## Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale ( I )</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>	<b>%</b>	<b>%</b>		
+ Production vendue	113 920	175 571	- 61 651	-35,11
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>	<b>113 920</b>	<b>175 571</b>	<b>- 61 651</b>	<b>-35,11</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe		36 527	- 36 527	-100
<b>Marge brute sur production ( II )</b>	<b>113 920</b>	<b>139 044</b>	<b>- 25 124</b>	<b>-18,07</b>
<b>Taux de marge brute sur production</b>	<b>100,00 %</b>	<b>79,20 %</b>		
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>	<b>113 920</b>	<b>139 044</b>	<b>- 25 124</b>	<b>-18,07</b>
<b>Taux de marge brute globale</b>	<b>100,00 %</b>	<b>79,20 %</b>		
- Services extérieurs et autres charges externes	132 991	99 581	33 410	33,55
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>-19 071</b>	<b>39 463</b>	<b>- 58 534</b>	<b>148,33</b>
<b>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</b>	<b>-16,74 %</b>	<b>22,48 %</b>		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	19 799	5 416	14 383	265,56
- Salaires et traitements	4 840		4 840	N/S
- Charges sociales	1 936	109	1 827	N/S
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-45 646</b>	<b>33 938</b>	<b>- 79 584</b>	<b>234,50</b>
<b>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>-40,07 %</b>	<b>19,33 %</b>		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	14 329	7 457	6 872	92,16
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	3 616	4	3 612	N/S
- Autres charges de gestion courante	193	1	192	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation		6 400	- 6 400	-100
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>-56 552</b>	<b>32 884</b>	<b>- 89 436</b>	<b>271,97</b>
<b>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>-49,64 %</b>	<b>18,73 %</b>		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	1 550	1 782	- 232	-13,02
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>-58 102</b>	<b>31 102</b>	<b>- 89 204</b>	<b>286,81</b>
<b>Résultat courant / chiffre d'affaires</b>	<b>-51,00 %</b>	<b>17,71 %</b>		

	Exercice clos le <b>31/08/2020</b> (12 mois)	Exercice clos le <b>31/08/2019</b> (12 mois)	<b>Variation</b>	<b>%</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion		56	- 56	-100
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	825	30 066	- 29 241	-97,26
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-825</b>	<b>-30 010</b>	<b>29 185</b>	<b>97,25</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices		174	- 174	-100
<b>Résultat net Comptable</b>	<b>-58 927</b>	<b>917</b>	<b>- 59 844</b>	<b>N/S</b>
<b>Résultat net / chiffre d'affaires</b>	<b>-51,73 %</b>	<b>0,52 %</b>		

# **KHEPRI FORMATION**

## **Bilan détaillé**

## Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement	<b>7 644</b>	<b>6 115</b>	<b>1 529</b>	<b>3 058</b>	<b>- 1 529</b>
20110000 FRAIS DE CONSTITUTION	7 644		7 644	7 644	
28011000 AMORT FRAIS CONSTRUCTION		6 115	-6 115	-4 586	- 1 529
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	<b>14 110</b>	<b>6 149</b>	<b>7 961</b>	<b>10 181</b>	<b>- 2 220</b>
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	14 110		14 110	14 110	
28050000 AMORT CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES		6 149	-6 149	-3 929	- 2 220
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances & acomptes sur immo. Incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillage in	<b>2 354</b>	<b>74</b>	<b>2 280</b>		<b>2 280</b>
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	2 354		2 354		2 354
28154000 AMORT INSTALL TECH. MAT. OUTIL. INDUST		74	-74		- 74
Autres immobilisations corporelles	<b>108 021</b>	<b>30 905</b>	<b>77 116</b>	<b>30 695</b>	<b>46 421</b>
21810000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	102 046		102 046	45 119	56 927
21840000 MOBILIER	5 975		5 975	5 975	
28181000 AMORT INSTALLATIONS		28 580	-28 580	-18 721	- 9 859
28184000 AMORT MOBILIERS		2 325	-2 325	-1 679	- 646
Immobilisations en cours					
Avances & acomptes					
Participations évaluées selon mise en équiva					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	<b>13 703</b>		<b>13 703</b>	<b>8 055</b>	<b>5 648</b>
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	13 703		13 703	8 055	5 648
<b>TOTAL (I)</b>	<b>145 832</b>	<b>43 244</b>	<b>102 588</b>	<b>51 989</b>	<b>50 599</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances & acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	<b>8 910</b>		<b>8 910</b>	<b>48 216</b>	<b>- 39 306</b>
41110000 CLIENTS.VENTES DE BIENS PRESTA SERV	5 000		5 000		5 000
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	449		449	48 216	- 47 767
41810100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR EXO	3 461		3 461		3 461
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	<b>961</b>		<b>961</b>		<b>961</b>
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	961		961		961
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	<b>10 637</b>		<b>10 637</b>	<b>4 728</b>	<b>5 909</b>
44558700 TVA COLLECTEE A REGULARISER	1 364		1 364		1 364
44566000 TVA DEDUCTIBLE S/ ABS	8 408		8 408		8 408
44566200 TVA DEDUCTIBLE S/ ACQ. INTRACOM.	419		419	116	303
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER				4 612	- 4 612
44587000 TVA SUR FAE	445		445		445
. Autres	<b>5 600</b>		<b>5 600</b>	<b>719</b>	<b>4 881</b>
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	3 611		3 611		3 611
45110000 VISIAPY	1 989		1 989		1 989
46710000 VISIAPY				719	- 719
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme et jetons dét					
Disponibilités	<b>11 206</b>		<b>11 206</b>	<b>29 653</b>	<b>- 18 447</b>
51200000 BANQUE BNP 10092048 23	11 206		11 206	29 653	- 18 447
Charges constatées d'avance	<b>2 292</b>		<b>2 292</b>	<b>1 283</b>	<b>1 009</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 292		2 292	1 283	1 009
<b>TOTAL (II)</b>	<b>39 606</b>		<b>39 606</b>	<b>84 599</b>	<b>- 44 993</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évalua					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>185 438</b>	<b>43 244</b>	<b>142 194</b>	<b>136 588</b>	<b>5 606</b>

**Bilan détaillé (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/08/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/08/2019</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 10 000) <i>10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE</i>	<b>10 000</b> 10 000	<b>10 000</b> 10 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale <i>10610000 RESERVE LEGALE</i>	<b>92</b> 92		<b>92</b> 92
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau <i>11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)</i> <i>11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)</i>	<b>672</b> 672	<b>-154</b> -154	<b>826</b> 672 154
Résultat de l'exercice	<b>-58 927</b>	<b>917</b>	<b>- 59 844</b>
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-48 163</b>	<b>10 764</b>	<b>- 58 927</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré			
. Emprunts <i>16410000 EMPRUNT 60801902</i> <i>16420000 EMPRUNT 60802193</i> <i>16430000 EMPRUNT 60795015 PGE</i>	<b>122 231</b> 9 902 15 235 43 890	<b>77 410</b> 12 114 19 274	<b>44 821</b> - 2 212 - 4 039 43 890

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/08/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/08/2019</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
16450000 EMPRUNT 60802387	20 602	23 011	- 2 409
16460000 EMPRUNT 60802484	20 602	23 011	- 2 409
16470000 EMPRUNT 60792784	12 000		12 000
. Découverts, concours bancaires	<b>236</b>	<b>100</b>	<b>136</b>
51210000 BANQUE BNP 10118432 23	236		236
51810000 INTERETS COURUS A PAYER		100	- 100
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers			
Associés	<b>47 243</b>	<b>17 709</b>	<b>29 534</b>
45500000 MME REVELLAT		17 709	- 17 709
45500001 KHEPRI INVEST	47 243		47 243
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	<b>789</b>		<b>789</b>
41910000 CLTS AVANC. & ACOMP. RECUS SUR CDE	789		789
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>12 882</b>	<b>12 245</b>	<b>637</b>
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	12 882	12 245	637
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices		<b>174</b>	<b>- 174</b>
44400000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES		174	- 174
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	<b>3 855</b>	<b>18 187</b>	<b>- 14 332</b>
44520000 TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	419	116	303
44551000 TVA A DECAISSER	69		69
44558700 TVA COLLECTEE A REGULARISER		9 238	- 9 238
44562700 TVA SUR IMMO. 20 %	2 608	549	2 059
44566000 TVA DEDUCTIBLE S/ ABS		249	- 249
44571000 TVA COLLECTEE 20%	759		759
44587000 TVA SUR FAE		8 036	- 8 036
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	<b>3 121</b>		<b>3 121</b>
41980000 RABAIS REMISES RIST. A ACCORDER	3 121		3 121
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>190 357</b>	<b>125 824</b>	<b>64 533</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation pas			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>142 194</b>	<b>136 588</b>	<b>5 606</b>

# **KHEPRI FORMATION**

## **Compte de résultat détaillé**

## Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	<b>113 920</b>		<b>113 920</b>	<b>175 571</b>	<b>- 61 651</b>	<b>-35,11</b>
70600000 PRESTATIONS DE SERVICE	114 112		114 112	135 391	- 21 279	-15,72
70601000 PRESTATIONS DE SERVICE	3 461		3 461		3 461	N/S
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES	-3 653		-3 653	40 180	- 43 833	109,09
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>113 920</b>		<b>113 920</b>	<b>175 571</b>	<b>- 61 651</b>	<b>-35,11</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
	Production stockée					
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74000000 AIDE A L'EMBAUCHE						
Reprises sur amortissements et provisions, transfert				<b>6 400</b>	<b>- 6 400</b>	<b>-100</b>
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.				6 400	- 6 400	-100
Autres produits			<b>3 616</b>	<b>4</b>	<b>3 612</b>	<b>N/S</b>
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE			3 616	4	3 612	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>117 536</b>	<b>181 975</b>	<b>- 64 439</b>	<b>-35,41</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnement						
Variation de stock (matières premières et autres app						
Autres achats et charges externes			<b>132 991</b>	<b>136 108</b>	<b>- 3 117</b>	<b>-2,29</b>
60405000 PRESTATIONS A REFACTURER				36 527	- 36 527	-100
60610000 FOURNITURES NON STOCK. EAU, ENERGIE			2 450	2 350	100	4,26
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.			4 865	8 167	- 3 302	-40,43
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES			426	310	116	37,42
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE			3 300	1 651	1 649	99,88
61110000 DOCTOLIB			4 538	4 950	- 412	-8,32
61130000 AGENDA ELECTRONIQUE - POUR RDV			3 176		3 176	N/S
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES			59 057	33 218	25 839	77,79
61350000 LOCATIONS MOBILIERES			63		63	N/S
61351000 SITE INTERNET SIMPLEBO			839		839	N/S
61353000 FRAIS HEBERGEMENT SITE INTERNET			226		226	N/S
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE			8 883	5 220	3 663	70,17
61520000 SUR BIENS IMMOBILIERS			3 045	3 328	- 283	-8,50
61560000 MAINTENANCE			824	795	29	3,65
61600000 PRIMES D'ASSURANCE			1 256	1 448	- 192	-13,26
61810000 DOCUMENTATION GENERALE			361	17	344	N/S
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CONFER			100		100	N/S
62221000 COMMISSIONS S/ VENTES STRIPE			777	1 032	- 255	-24,71
62222000 COMMISSIONS S/ VENTES GOCARDLESS			468	453	15	3,31
62260000 HONORAIRES			16 631	15 563	1 068	6,86
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX			294	113	181	160,18

	Exercice clos le <b>31/08/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/08/2019</b> (12 mois)	Variation absolue	%
62281000 FRAIS DE FORMATION	6 604	9 666	- 3 062	-31,68
62300000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.	223	638	- 415	-65,05
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	4 417	1 359	3 058	225,02
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	2 691		2 691	N/S
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE		400	- 400	-100
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	722	1 733	- 1 011	-58,34
62370000 PUBLICATIONS		140	- 140	-100
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)		5	- 5	-100
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS		48	- 48	-100
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	761	419	342	81,62
62570000 RECEPTIONS	422	1 549	- 1 127	-72,76
62600000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.	93	68	25	36,76
62620000 TELEPHONE	903	857	46	5,37
62630000 ABONNEMENTS DIVERS INTERNET	2 626	2 796	- 170	-6,08
62640000 DROPBOX	120	100	20	20,00
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	1 627	1 188	439	36,95
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	205		205	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>19 799</b>	<b>5 416</b>	<b>14 383</b>	<b>265,56</b>
63330000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	650		650	N/S
63500000 AUTRES IMPOTS TAXES & VERS. ASS.		139	- 139	-100
63511000 CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIAL	3 963	3 478	485	13,94
63512000 TAXES FONCIERES	14 226	1 799	12 427	690,77
63581000 TAXE SUR LES BUREAUX	959		959	N/S
Salaires et traitements	<b>4 840</b>		<b>4 840</b>	<b>N/S</b>
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	4 840		4 840	N/S
Charges sociales	<b>1 936</b>	<b>109</b>	<b>1 827</b>	<b>N/S</b>
64510000 COTISATIONS URSSAF	1 501		1 501	N/S
64521000 PROVISION CP				
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	436		436	N/S
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDICS				
64900000 CICE		109	- 109	-100
Dotations aux amortissements sur immobilisations	<b>14 329</b>	<b>7 457</b>	<b>6 872</b>	<b>92,16</b>
68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 749	2 448	1 301	53,15
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 580	5 010	5 570	111,18
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	<b>193</b>	<b>1</b>	<b>192</b>	<b>N/S</b>
65110000 REDEV. CONCESS. BREV. LIC, MARQ...	190		190	N/S
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	4	1	3	300,00
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>174 088</b>	<b>149 091</b>	<b>24 997</b>	<b>16,77</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-56 552</b>	<b>32 884</b>	<b>- 89 436</b>	<b>271,97</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en co</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				

	Exercice clos le <b>31/08/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/08/2019</b> (12 mois)	Variation absolue	%
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placem				
<b>Total des produits financiers (V)</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisio				
Intérêts et charges assimilées	<b>1 550</b>	<b>1 782</b>	- 232	-13,02
66160000 INTERETS BANCAIRES & SUR OPER. BANC				
66162000 INTERETS EMPRUNT	1 550	1 782	- 232	-13,02
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de pl				
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>1 550</b>	<b>1 782</b>	- 232	-13,02
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-1 550</b>	<b>-1 782</b>	<b>232</b>	<b>13,02</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-58 102</b>	<b>31 102</b>	<b>- 89 204</b>	<b>286,81</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		<b>56</b>	- 56	-100
77180000 AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP. GEST.		56	- 56	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>56</b>	- 56	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	<b>825</b>	<b>30 066</b>	- 29 241	-97,26
67120000 PENALITES AMENDES FISC. & PENALES	399		399	N/S
67180000 AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. GEST.	426	30 066	- 29 640	-98,58
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et prov				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>825</b>	<b>30 066</b>	- 29 241	-97,26
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-825</b>	<b>-30 010</b>	<b>29 185</b>	<b>97,25</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		<b>174</b>	- 174	-100
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES		174	- 174	-100
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>117 536</b>	<b>182 031</b>	- 64 495	-35,43
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>176 463</b>	<b>181 114</b>	- 4 651	-2,57
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-58 927</b>	<b>917</b>	<b>- 59 844</b>	<b>N/S</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

# **KHEPRI FORMATION**

## **Documents fiscaux**

## Documents fiscaux

DGFIP N° 2050-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 55 A  
du code général des impôts)

①

## BILAN — ACTIF

Designation de l'entreprise : KHEPRI FORMATION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 1 2			
Adresse de l'entreprise : 188 RUE CHARLES DE GAULLE 94130 NOGENT SUR MARNE		Durée de l'exercice précédent * 1 1 2			
Numéro SIRET* 8 1 1 4 4 5 4 1 0 0 0 0 1 2		Néant <input type="checkbox"/>			
		Exercice N clos le : 3 1 1 0 1 9 2 0 2 0			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB 7 644	AC 6 115	1 529	
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF 14 110	AG 6 149	7 961	
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR 2 354	AS 74	2 280	
	Autres immobilisations corporelles	AT 108 021	AU 30 905	77 116	
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH 13 703	BI	13 703	
TOTAL (II)		BJ 145 832	BK 43 244	102 588	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et fins	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX 8 910	BY	8 910
		Autres créances (3)	BZ 17 198	CA	17 198
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE
Disponibilités	CF 11 206		CG	11 206	
Comptes de répartition	Charges constatées d'avance (3)*	CH 2 292	CI	2 292	
	TOTAL (III)	CJ 39 606	CK	39 606	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
Frais de remboursement des obligations (V)	CM				
Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO 185 438	1A 43 244	142 194	
Remois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR		
Classe de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks	Créances		

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

②

## BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		KHEPRI FORMATION		Néant	<input type="checkbox"/> *
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 10 000 .....)	DA		10 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD		92	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )	DG			
	Report à nouveau	DH		672	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI		(58 927)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (II)</b>	DL		(48 163)	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (III)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		122 467	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> BI )	DV		47 243	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		789	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		12 882	
	Dettes fiscales et sociales	DY		3 855	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régular	Autres dettes	EA		3 121	
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC		190 357	
	Ecart de conversion passif *	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE		142 194	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G		135 020		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H		236		

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

**③** **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFIP N° 2052 SD 2020

Formulaire obligatoire (article 33 A  
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : KHEPRI FORMATION		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *	
		France	Exportations et livraisons intra-communautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	Production vendue	biens *	FD	FE	FF
		services *	FG	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets *	FI	FK	FL	
	Production stockée *			FM	
	Production immobilisée *			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	
	Autres produits (1) (11)			FQ	
				FR	
Total des produits d'exploitation (2) (I)				117 536	
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	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	
	Salaires et traitements *			FY	
	Charges sociales (10)			FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements *		GA
			dotations aux provisions		GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC
	Four risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				174 088
	<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				<b>(56 552)</b>
Opérations exceptionnelles	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	
	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	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)				1 550	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				<b>(1 550)</b>	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				<b>(58 102)</b>	

(RDE-FOU05 - voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

## ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		KHEPRI FORMATION		Néant <input type="checkbox"/> *	
				<b>Exercice N</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7)</b>		(VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	825	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 bis)		HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7)</b>		(VIII)	HH	825
<b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>				HI	(825)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	117 536	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	176 463	
<b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b>				HN	(58 927)
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)		IIH	
	(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 amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) <span style="float: right;">(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) <b>A5</b></span>		A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	190
		Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives <b>A6</b> <span style="float: right;">obligatoires <b>A9</b></span>			
	(13)	Dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b> <span style="float: right;">Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b></span>			
		(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):		Barré N°	
	PÉNALITÉS		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	399
REGULARISATION COMPTES DE TIERS				426	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs:		Barré N°			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

SAGE5 Expert-comptables - janvier 2020 - Etat préparatoire

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N°2054-SD 2020

Désignation de l'entreprise		KHEPRI FORMATION				Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
		1		Consécues à une évaluation postale au cours de l'exercice ou réalisées après mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et versements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ	7 644	D8	D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	14 110	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	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	KT	KU
	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	45 119	KW	KX
	Matériel de transport *				KY		KZ	LA
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	5 975	LC	LD
	Emballages récupérables et divers *				LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI	LJ
	Avances et acomptes				LK		LL	LM
	TOTAL III				LN	51 095	LO	LP
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G	8M	8T
Autres participations				8U	8V	8W		
Autres titres immobilisés				IP	IR	IS		
Prêts et autres immobilisations financières				IT	8 055	IU	IV	
TOTAL IV				LQ	8 055	LR	LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				OG	80 904	OH	OI	
							64 928	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Retraitements légaux * ou évaluation par crise de liquidité		
		par virement de poste à poste		3		4		
		1		par décrets à caractère ou sous leur service ou résiliation d'une mise en équivalence		2		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		D0	7 644	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LW	14 110	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX	LY	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA	MB	
		Sur sol d'autrui		IR		MD	ME	
	Inst. gales, agencés et am. des constructions			IS		MG	MH	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	MK	
	Autres immobilisations corporelles			IU		MM	MN	
	Matériel de transport			IV		MP	MQ	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS	MT	
	Emballages récupérables et divers *			IX		MV	MW	
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ	NA	
	Avances et acomptes			NC		ND	NE	
	TOTAL III			IY		NG	NH	
								110 375
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		0U	M7	
	Autres participations			IO		0X	0Y	
	Autres titres immobilisés			II		2B	2C	
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E	2F	
	TOTAL IV			I3		NJ	NK	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		0K	0L		
							145 832	

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



**TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Exercice N clos le **3 1 0 8 2 0 2 0**

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 : KHEPRI FORMATION 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 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
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 2032.

SAGE experts-comptables, janvier 2020 | État préparatoire

⑥

AMORTISSEMENTS

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

DGFIP N° 2055 SD 2020

Désignation de l'entreprise <u>KHEPRI FORMATION</u>										Néant <input type="checkbox"/>				
<b>CADRE A</b>														
<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>														
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sociaux de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement			CY			EL			EM			EN		
Autres immobilisations incorporelles			PE			PF			PG			PH		
TOTAL I			4 586			1 529						6 115		
TOTAL II			3 929			2 220						6 149		
Terrains			PI			PJ			PK			PL		
Constructions			Sur sol propre			PM			PN			PO		
			Sur sol d'autrui			PR			PS			PT		
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions			PV			PW			PX			PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ			QA			QB			QC		
Autres immobilisations corporelles			Inst. générales, agencements, aménagements divers			QD			QE			QF		
			Matériel de transport			QH			QI			QJ		
Matériel de bureau et informatique, mobiliers			QL			QM			QN			QO		
Emballages récupérables et divers			QP			QR			QS			QT		
TOTAL III			20 399			10 580			QW			QX		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			28 915			14 329			RQ			RR		
<b>CADRE B</b>														
<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>														
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel							
Frais d'établissement		M0	N0	N1	N2	N3	N4	N5	N6	N7	N8	N9	Q0	
TOTAL I														
Autres amort. incorporelles		M1	N1	N2	N3	N4	N5	N6	N7	N8	N9	Q1	Q2	
TOTAL II														
Terrains		M2	N2	N3	N4	N5	N6	N7	N8	N9	Q2	Q3	Q4	
Constructions		Sur sol propre	M3	N3	N4	N5	N6	N7	N8	N9	Q3	Q4	Q5	
		Sur sol d'autrui	M4	N4	N5	N6	N7	N8	N9	Q4	Q5	Q6	Q7	
Inst. géom. agenc. et am. des const.		M5	N5	N6	N7	N8	N9	Q5	Q6	Q7	Q8	Q9	Q0	
Inst. techniques mat. et outillage		M6	N6	N7	N8	N9	Q6	Q7	Q8	Q9	Q0	Q1	Q2	
Autres immobilisations corporelles		Inst. géom. agenc. am. divers	M7	N7	N8	N9	Q7	Q8	Q9	Q0	Q1	Q2	Q3	
		Matériel de transport	M8	N8	N9	Q8	Q9	Q0	Q1	Q2	Q3	Q4	Q5	
Mat. bureau et inform. mobiliers		M9	N9	Q9	Q0	Q1	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	
Emballages récup. et divers		M0	N0	Q0	Q1	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	Q9	
TOTAL III		M1	N1	Q1	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	Q9	Q0	
Frais d'acquisition de titres de participations		M2	N2	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	Q9	Q0	Q1	
TOTAL IV		M3	N3	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	Q9	Q0	Q1	Q2	
Total général (I + II + III + IV)		M4	N4	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	Q9	Q0	Q1	Q2	Q3	
Total général net des reprises (NP + NQ + NR)		M5	N5	Q5	Q6	Q7	Q8	Q9	Q0	Q1	Q2	Q3	Q4	
Total général net des reprises (NS + NT + NU)		M6	N6	Q6	Q7	Q8	Q9	Q0	Q1	Q2	Q3	Q4	Q5	
Total général net des reprises (NW - NY)		M7	N7	Q7	Q8	Q9	Q0	Q1	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	
<b>CADRE C</b>														
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b>			Montant net au début de l'exercice			Augmentations			Dotations de l'exercice aux amortissements			Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler									Z9			Z8		
Frais de remboursement des obligations									S9			S8		

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

SA02-Exercices-comptables Janvier 2020 - Etat Préféré

7

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		KHEPRI FORMATION				Néant <input checked="" type="checkbox"/>
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		
	1	2	3	4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	5T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	5U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	5V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	5X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	J	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	5Y	TP	TQ	TR	
	<b>TOTAL I</b>	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	6O	6P	6Q	6R	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y		
<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX		
Provisions pour dépréciation	387 immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	6J	6K	6L	6M
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières (1) *	6G	6H	6I	6J
	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	
	<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	UB	UC	UD	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	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 39-1-5° 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 CGI.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 3932.

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET  
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE \*

DGFIP N°2057-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : KHEPRI FORMATION				Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	13 703	UV		UW 13 703	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	8 910	8 910			
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constatée * UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	10 637	10 637		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN				
		Divers	VP	3 611	3 611		
	Groupe et associés (2)	VC	1 989	1 989			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	961	961			
	Charges constatées d'avance	VS	2 292	2 292			
	TOTAUX		VT	42 103	VU 28 400	VV 13 703	
	RENVOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD				
- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE					
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF					
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 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	236	236			
	à plus d'1 an à l'origine	VH	122 231	66 894	55 337		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	12 882	12 882			
Personnel et comptes rattachés		8C					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	3 855	3 855			
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI	47 243	47 243			
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	3 121	3 121			
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZI					
Produits constatés d'avance		8L					
TOTAUX		VY	189 568	VZ 134 231	55 337		
RENVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	55 890	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	11 068	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032			

Société Expert-Comptable Janvier 2020 - État préparatoire.

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP N° 2058-ASD 2020

Formulaire obligatoire Article 53 A du Code général des impôts

Désignation de l'entreprise <b>KHEPRI FORMATION</b>		Formulaire déposé au titre de l'IR		ET	Néant <input type="checkbox"/> *	Exercice N, clos le 31/12/2020			
<b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>						<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>			
Charges non admissibles en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)							WA	
	Avantages personnels non déductibles * (sauf à amortissements à noter ligne ci-dessous)							WB	
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles	WD						WE	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF						WG	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 210 sexies D)					RB	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2057-66)					XX	
	Amendes et pénalités	WJ	399	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *					XZ
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *							XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)							17	
	Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.		WL	Résultat bénéficiaire versé à l'article 39 B du CGI		L7	K7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme							18	
	- Imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)							ZN	
	- Imposées aux taux de 0 %							WN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *							WO	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)								XR	
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art. 39-1-7 et 212 du C.G.I.)	SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW	WQ		
		Déficits étrangers antérieurement déduits par les PME (art. 209 C)	SX	Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		MS			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage								Y1	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage								Y3	
							<b>TOTAL I</b>	399	
<b>II. DÉDUCTIONS</b>						<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>			
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *								WT	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxés, et réintégrés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)								WU	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme							WV	
	- Imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)							WH	
	- Imposées au taux de 0 %							WP	
	- Imposées au taux de 19 %							WW	
	- Imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures							XB	
	- Imputées sur les déficits antérieurs							16	
Autres plus-values imposées au taux de 19 %								16	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *								WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales *		Produit net des actions et parts d'intérêts : ( Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation )						2A	
Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art. 223B du CGI)								ZX	
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *								ZY	
Mesures d'atténuation	Majoration d'amortissement *							XD	
	Abattement sur le bénéfice et exonérations	Entreprises rurales - (Dépense d'équipement ou déduites 44 années)	R9	Entreprises rurales (44 ans)		L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sept A)		L5
		Fôde de compétitivité hors OCE (art. 44 annexes)	L6	Société investissements innovants (art. 208C)		K3	Zone de reconversion de la défense (44 années art)		PA
		200-TE (art. 44 octet et sept A)	OV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 double art)		1F	Zone franche d'activité RC (art. 44 quaterbis art)		XC
		Bassin d'emploi à dynamiser (art. 44 annexes)	PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quaterter)		PC	Zone de développement économique (art. 44 quaterter)		PB
		Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)							
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé		dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis 9)	XP	dont déduction exceptionnelle simulateur de crédit		YH	dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis 10)		YC
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis 10)	YA	dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis 11)		YB	Calcul dégrèvement par le report en arrière du déficit		ZI	
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis 11)	YD							
	Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage								
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>							<b>TOTAL II</b>	58 927	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :						bénéfice (I moins II)		XI	
						déficit (II moins I)		XJ	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *								ZL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *								XL	
<b>RÉSULTAT FISCAL</b> BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)								XN	
								XO	
								58 528	
								58 528	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD

SAGE logiciels-comptables janvier 2020 - 1001 préparateur

Formulaire obligatoire article 53 A  
du Code général des impôts

10

**DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER  
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

DGFIP N°2058-B-SD 2020

Désignation de l'entreprise : <u>KHEPRI FORMATION</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4		
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5		
Déficits reportables (différence K4 - K5)	K6		
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)	YJ	58	528
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	58	528
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I, 1 <sup>er</sup> bis AL, 1 <sup>er</sup> du CGI, dotations de l'exercice	ZT		
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>			
(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-I, 1 <sup>er</sup> 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) à reporter au tableau 2058-A :	YN	YO	
		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			

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

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

SAGE Impôts-comptables janvier 2020 - Etat préformation

11

**TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

DGFIP N° 2058-C-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 35 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : <u>KHEPRI FORMATION</u>										Néant <input type="checkbox"/> *					
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC	(1 54)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB	92							
						- Autres réserves	ZD								
	Résultat de l'exercice précédent celui pour lequel la déclaration est établie	OD	917		Dividendes	ZE									
	Prélèvements sur les réserves	OE			Autres répartitions :	ZF									
	<b>TOTAL I</b>	OF	764		Report à nouveau	ZG	672								
										<b>TOTAL II</b>		ZH	764		
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>										Exercice N :					
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier	C (préciser le prix de revient des biens pris en crédit-bail)				J7		YQ							
	- Engagements de crédit-bail immobilier							YR							
	- Effets portés à l'escompte et non échus							YS							
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTÉRIEURES	- Sous-traitance							YT	11 014						
	- Locations, charges locatives et de copropriété	C (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)				J8		YX	69 067						
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU							
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							YS	23 529						
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV	1 244						
	- Autres comptes	C (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)				ES		ST	28 137						
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										ZJ	132 991			
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*, CPE, CVAE							YW	3 963						
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	C (dont taxe inépuisée sur les produits pétroliers)				ZS		ZZ	15 836						
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										YX	19 799			
TVA	- Montant de la TVA collectée							YY	23 269						
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations							YZ	20 758						
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2019) *							ØB	4 840						
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							ØS							
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *							ZK							
	- Numéro de centre agréé *	XP						- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 B de l'ann. III au CGI)		Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	0			
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice							RG							
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies							RH							
RÉGIME DE GROUPE *	<b>Société</b> : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL							
				Plus-values à 19%	JM		Imputation	JC							
	<b>Groupe</b> : résultat d'ensemble	JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO							
				Plus-values à 19%	JP		Imputation	JF							
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH		N° SIRET de la société mère du groupe :	JJ										

SAGE Expert-comptables Janvier 2020 - Etat préparatoire

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.  
 \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052 (et dans la notice n° 2058 NOT pour le régime de groupe).

12

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 55 A du code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : KHEPRI FORMATION Néant

**A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE**

Nature et date d'acquisition des éléments cédés <sup>(1)</sup>	Valeur d'origine <sup>(2)</sup>	Valeur nette réévaluée <sup>(3)</sup>	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt <sup>(4)</sup>	Autres amortissements <sup>(5)</sup>	Valeur résiduelle <sup>(6)</sup>
I - Immobilisations*					
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					

**B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES**

**Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées \***

Prix de vente <sup>(7)</sup>	Montant global de la plus-value ou de la moins-value <sup>(8)</sup>	Court terme <sup>(9)</sup>	Long terme <sup>(10)</sup>			Plus-value taxable à 19 % (1) <sup>(11)</sup>
			19 %	15 % ou 12,50 %	0 %	
I - Immobilisations*						
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						

**II - Autres éléments**

13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisés	+				
17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) <sup>(12)</sup>						
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) <sup>(13)</sup>		(A)	(B)	(C)		
CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % <sup>(14)</sup>			(B) (Ventilation par taux)			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 208 bis IA, 208 C et 210 E du CGI.

SAGE-Exercices-comptables Janvier 2020 - Etat Préfaisable

13

**AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT**

DGFIP N° 2059-B-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : <u>KHEPRI FORMATION</u>		Formulaire déposé au titre de l'IR		EU	Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
<b>A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME</b> (à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)						
Plus-values réalisées an cours de l'exercice :	<b>Origine</b>	Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
	Imposition répartie					
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)					
	sur 10 ans					
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 <sup>er</sup> et 1 <sup>quater</sup> CGI)					
TOTAL 1						
Plus-values réalisées an cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
	sur 3 ans au titre de					N - 1
						N - 2
						N - 1
						N - 2
						N - 3
	Sur 10 ans ou sur une durée					N - 4
	différente (art. 39 quaterdecies					N - 5
	1 <sup>er</sup> et 1 <sup>quater</sup> du CGI)					N - 6
	(à préciser) au titre de :					N - 7
	N - 8					
	N - 9					
TOTAL 2						
<b>B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS</b>						
Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.						
<input type="checkbox"/> Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)			<input type="checkbox"/> Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)			
Origine des plus-values et date des fusions ou des apports		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
TOTAL						

Statut expert-comptable, janvier 2020 - I&B Préparateur

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

14

SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFIP N° 2059-C-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : KHEPRI FORMATION Néant \*

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % <sup>①</sup> ou 12,8 %	
② Valeurs nets retenus de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilière non cotées <u>selon le régime de long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI)</u> <sup>③</sup>	
④ Valeurs nets retenus de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) <sup>⑤</sup>	

- ① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
- ② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine	Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
①	②	③	④
Moins-values nettes	N		
Moins-values nettes à long terme prises au cours des dix exercices antérieurs (montants relatifs à défaut à la clôture du dernier exercice)	N 1		
	N 2		
	N 3		
	N 4		
	N 5		
	N 6		
	N 7		
	N 8		
	N 9		
	N 10		

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS\*

Origine	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col J=S+D+F-G-H
	À 19 %, 16,5% <sup>(1)</sup> ou à 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 du CGI)	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 bis du CGI)	À 15 % ou à 16,5 % <sup>(1)</sup>		
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme prises au cours des dix exercices antérieurs (montants relatifs à défaut à la clôture du dernier exercice)	N 1					
	N 2					
	N 3					
	N 4					
	N 5					
	N 6					
	N 7					
	N 8					
	N 9					
	N 10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotés imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

SAIIE Exercices-comptables janvier 2020 : Etat préparatoire.

15

**RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME  
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

DGFIP N°2059-D-SD 2020

formulaire obligatoire  
(article 55A du Code  
général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement) \*

Désignation de l'entreprise : <u>KHEPRI FORMATION</u>		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *				
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N</b>						
<b>Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme</b>						
taxées à 10 %      taxées à 15 %      taxées à 18 %      taxées à 19 %      taxées à 25 %						
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL (lignes 1 et 2)</b>	3					
Prélèvements opérés	4					
	5					
<b>TOTAL (lignes 4 et 5)</b>	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
<b>II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)</b>						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ③		
		donnant lieu à complément d'impôt à complément d'impôt ④	ne donnant pas lieu à complément d'impôt à complément d'impôt ⑤			

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

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du code général des impôts)

16

DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFIP N°2059-E-SD 2020

Désignation de l'entreprise: KHEPRI FORMATION		Néant <input checked="" type="checkbox"/>	
Exercice ouvert le: 01092019 et clos le: 31082020		Données en nombre de mois 1 2	
<b>DÉCLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectif moyen du personnel * :		YF	1,00
Dont apprentis		YF	
Dont handicapés		YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE</b>			
<b>I - Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT	
		<b>TOTAL 1</b>	OX
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OH	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE	
Subventions d'exploitation reçues		OF	
Variation positive des stocks		OO	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		XT	
		<b>TOTAL 2</b>	OM
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée <sup>(1)</sup></b>			
Achats		ON	
Variation négative des stocks		OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	
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		OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OW	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		OU	
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		O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OY	
		<b>TOTAL 3</b>	OJ
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)		OG	
<b>V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>			
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 formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)		SA	
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>			
<b>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 SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD</b>			
Mono-établissement au sens de la CVAE, cocher la case		EV	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		GX	
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		HX	
Période de référence		GY	/ /
Date de cessation		HR	/ /
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU. * Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.			

**17** COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2059-F-SD 2020

Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au C.G.L.)

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



(1)

Néant  \*

N° de dépôt  
[ ]

EXERCICE CLOS LE 31082020 N° SIRET 8 1 1 4 4 5 4 1 0 0 0 0 1 2

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE KHEPRI FORMATION

ADRESSE (voie) 188 RUE CHARLES DE GAULLE

CODE POSTAL 94130 VILLE NOGENT SUR MARNE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 1 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 1000

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 0 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 0

**I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :**

Forme juridique S.A.S. Dénomination KHEPRI INVEST  
N° SIREN (si société établie en France) 877646323 % de détention 100,00 Nb de parts ou actions 1000  
Adresse : N° 188 Voie GRANDE RUE CHARLES DE GAULLE  
Code Postal 94130 Commune NOGENT-SUR-MARNE Pays FRANCE

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]  
N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ] Nb de parts ou actions [ ]  
Adresse : N° [ ] Voie [ ]  
Code Postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]  
N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ] Nb de parts ou actions [ ]  
Adresse : N° [ ] Voie [ ]  
Code Postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]  
N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ] Nb de parts ou actions [ ]  
Adresse : N° [ ] Voie [ ]  
Code Postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

**II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :**

Titre (2) [ ] Nom patronymique [ ] Prénom(s) [ ]  
Nom marital [ ] % de détention [ ] Nb de parts ou actions [ ]  
Naissance: Date [ ] N° Département [ ] Commune [ ] Pays [ ]  
Adresse : N° [ ] Voie [ ]  
Code Postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Titre (2) [ ] Nom patronymique [ ] Prénom(s) [ ]  
Nom marital [ ] % de détention [ ] Nb de parts ou actions [ ]  
Naissance: Date [ ] N° Département [ ] Commune [ ] Pays [ ]  
Adresse : N° [ ] Voie [ ]  
Code Postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

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

SUIVE Expert-Comptable Janvier 2020 : Etat préparatoire

2020	<b>Détermination et suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report en application de l'article 212 bis du CGI</b>	2464																								
<i>(À souscrire par les sociétés indépendantes non membres d'un groupe fiscal et par les sociétés membres d'un groupe fiscal pour la détermination de leur résultat comme si elles étaient imposées séparément)</i>																										
<b>I – Montant de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice</b>																										
<b>A- Règles de droit commun</b>																										
Charges financières nettes de l'exercice	a																									
EBITDA fiscal de l'exercice	b																									
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice (montant le plus faible entre a - 30 %*b et a - 3 000 000 €)	c																									
<b>B- Clause de sauvegarde en faveur des entreprises membres d'un groupe consolidé</b>																										
Ratio fonds propres/actifs de l'entreprise	d																									
Ratio fonds propres/actifs du groupe consolidé	e																									
Si (d) est supérieur ou égal à (e) : Complément de déduction des charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice = 75 % x ( c )	f																									
<b>C- Règles applicables aux situations de sous-capitalisation</b>																										
Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du premier plafond de sous-capitalisation, afférent aux dettes contractées auprès d'entreprises non liées ou auprès d'entreprises liées pour la part n'excédant pas une fois et demie les fonds propres	g																									
Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du second plafond de sous-capitalisation, afférent à la part des dettes contractées auprès d'entreprises liées excédant une fois et demie les fonds propres	h																									
<b>II – Suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report</b>																										
<b>A- Suivi des charges financières nettes en report</b>																										
Stock de charges financières nettes restant à imputer à l'ouverture de l'exercice (y compris le solde de la fraction d'intérêt mentionné au 6ème alinéa de l'article 212 du CGI, non imputé à la clôture du dernier exercice ouvert avant le 1er janvier 2019)	i																									
Montant de charges financières nettes en report imputé au titre de l'exercice	j																									
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice : (c) – (f) ou (g) + 1/3 x (h)	k																									
Stock de charges financières nettes restant à imputer à la clôture de l'exercice (i) - (j) + (k)	l																									
<b>B- Suivi des capacités de déduction inemployées en report</b>																										
		<table border="1"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Stock à l'ouverture de l'exercice</th> <th style="text-align: center;">Capacités de déduction employées au titre de l'exercice (1)</th> <th style="text-align: center;">Stock à la clôture de l'exercice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Stock à l'ouverture de l'exercice	Capacités de déduction employées au titre de l'exercice (1)	Stock à la clôture de l'exercice																					
Stock à l'ouverture de l'exercice	Capacités de déduction employées au titre de l'exercice (1)	Stock à la clôture de l'exercice																								
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-5	m																									
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-4	n																									
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-3	o																									
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-2	p																									
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-1	q																									
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N	r																									
<small>(1) Cette colonne peut être servie si (a) est supérieur à (c) – (f)</small>																										

SAGE Experts-comptables janvier 2020 : Etat préparatoire.



Formulaire obligatoire  
(art. 35 de l'ann. III au C.G.E.)

18

**FILIALES ET PARTICIPATIONS**

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



(1)

Néant  \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31082020

N° SIRET 81144541000012

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE KHEPRI FORMATION

ADRESSE (voie) 188 RUE CHARLES DE GAULLE

CODE POSTAL 94130 VILLE NOGENT SUR MARNE

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays

SAGE Experts-comptables Janvier 2020 : Etat préparatoire.

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES		N° 2065-SD	
		2020	
<p><i>Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts)</i></p> <p align="center"><b>IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS</b></p> <p align="right"><i>Traité à date de remise</i></p>			
Exercice ouvert le	01092019	et clos le	31082020
Régime simplifié d'imposition		Régime réél normal	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe		<input checked="" type="checkbox"/>	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre		<input type="checkbox"/>	
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case		<input type="checkbox"/>	
<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>			
Désignation de la société:		Adresse du siège social:	
KHEPRI FORMATION 188 RUE CHARLES DE GAULLE 94130 NOGENT SUR MARNE			
SIRET	8 1 1 4 4 5 4 1 0 0 0 0 1 2	Mél : vicente@acofi.fr	
Adresse du principal établissement:		Ancienne adresse en cas de changement:	
<b>RÉGIME FISCAL DES GROUPES</b>			
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)			
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante			
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:			
SIRET			
<b>B ACTIVITÉ</b>			
Activités exercées	Activités de santé humaine non classées ailleurs	Si vous avez changé d'activité, cochez la case	
<b>C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)</b>			
<b>1 Résultat fiscal</b>	Bénéfice imposable à 33 1/3% ou à 31%*	Bénéfice imposable à 28%	Déficit
			58 528
<b>2 Plus-values</b>	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 %	
PV à long terme imposables à 15%			
PV à long terme imposables à 19%	Autres PV imposables à 19%	PV à long terme imposables à 0%	PV exonérées (art. 238 quinquies)
<b>3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches</b>			
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-D A	Pôle de compétitivité, art. 44 undécies	
Entreprise nouvelle, art. 44 septies	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdécies	Zone de restructuration de la défense, art. 44 ferdecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies	Zone franche Urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 octies A	Autres dispositifs	
Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	Société d'investissement immobilier cotée	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	Plus-values exonérées relevant du taux de 15%
<b>4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :</b> dans le secteur productif, art. 244 quater W			
<b>D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)</b>			
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôt			
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité			
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)</b>			
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%			
<b>F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n° 2065-SD)</b>			
1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-1-1), cocher la case ci-contre			
2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour soucrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée		Nom / Adresse	
		N°	
3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-1-2), cocher la case ci-contre			
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe		Nom / Adresse	
		N°	
<b>G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>			
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI <input checked="" type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> Si oui, indication du logiciel utilisé SAGE GENERATION EXPERT			
<b>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 <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a>. S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a>.</b>			
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:	
ACOFI Marne la Vallée 8 rue des Près Saint-Martin 17430 PONTAULT COMBAULT TÉL 01 41 78 50 00			
CGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:		Date: 23042021 Lieu NOGENT SUR MARNE	
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné		Qualité et nom du signataire: Président EVELYNE REVELLAT	
		Signature:	

SAGE Experts-comptables Janvier 2020 - Edit préparatoire.

\* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2019 et clos en cours d'année 2019, le taux normal d'IS est de 31% (au lieu de 33 1/3%). Dans ce cas précis, le taux d'impôt sur les sociétés appliqué doit être précisé en annexe libre de la liasse fiscale (cf. la rubrique « Nouveautés » de la notice du formulaire n° 2065-SD).



