

**LE TRITON**  
**Liasse fiscale 2022**

Exercice comptable du 01/01/2022 au 31/12/2022

## 1. BILAN SIMPLIFIÉ

DGFiP N° 2033-A-SD 2023



N° 15948 \* 05

Formulaire obligatoire (article 302 septies  
A du Code général des impôts)  
ADAPTÉ À LA TÉLÉDECLARATION PAR TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise						LE TRITON - SIREN : 437641699		Néant		<input type="checkbox"/>					
Durée de l'exercice en nombre de mois						12		Durée de l'exercice précédent						12	
										Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le			
										31/12/2022		31/12/2021			
ACTIF						Brut		Amortissements-Provisions		Net		Net			
						1		2		3		4			
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles - Fonds commercial	010	15 000		012			15 000		15 000					
	Immobilisations incorporelles - Autres	014	479 627		016	361 466		118 161		104 203					
	Immobilisations corporelles	028	1 899 737		030	1 468 233		431 504		425 576					
	Immobilisations financières (1)	040	6 000		042			6 000		6 000					
	TOTAL I	044	2 400 364		048	1 829 699		570 665		550 779					
ACTIF CIRCULANT	Stocks matières premières, appro., en cours de production	050	54 091		052	42 930		11 161		11 061					
	Stocks marchandises	060	5 079		062			5 079		3 670					
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	3 091		066			3 091		20 102					
	Créances (2) clients et comptes rattachés	068	68 980		070			68 980		50 906					
	Créances autres (3)	072	128 468		074			128 468		248 711					
	Valeurs mobilières de placement	080	3 607		082			3 607		3 607					
	Disponibilités	084	241 798		086			241 798		367 075					
Charges constatées d'avance	092	5 636		094			5 636		12 863						
TOTAL II	096	510 750		098	42 930		467 820		717 995						
TOTAL GENERAL (I + II)		110	2 911 114		112	1 872 629		1 038 485		1 268 774					
PASSIF						Exercice N NET				Exercice N-1 NET					
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	120													
	Ecart de réévaluation	124													
	Réserve légale	126													
	Réserves réglementées	130													
	Autres réserves (dt réserve relative à l'achat d'oeuvres...	131													
	Report à nouveau	134			332 632		268 588								
	Résultat de l'exercice	136			32 718		64 044								
	Subventions d'investissement	137			256 039										
	Provisions réglementées	140					250 656								
	TOTAL I	142	621 389		583 288										
Provisions pour risques et charges		TOTAL II		154	24 742										
DETTES	Emprunts et dettes assimilées	156	230 529		317 938										
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	15 000												
	Fournisseurs et comptes rattachés	166	57 307		47 284										
	Autres dettes (dt cptes courants d'associés de l'exercice N	169	62 320		185 683										
Produits constatés d'avance	174	27 198		134 581											
TOTAL III	176	392 354		685 486											
TOTAL GENERAL (I + II + III)		180	1 038 485		1 268 774										
RENVois	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193			(4) Dont dettes à plus d'un an	195	143 087								
	(2) Dont créances à plus d'un an	197			(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice	182	191 736								
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice	184	18 500								

## 2. COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD 2023  
ADAPTÉ À LA TÉLÉDECLARATION PAR TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise LE TRITON - SIREN : 437641699											<div></div>		
A - RÉSULTAT COMPTABLE										N clos le 31/12/2022		N-1 clos le 31/12/2021	
Ventes de marchandises			dont export et livraisons intracommunautaires		209		210	392 294		226 115			
Production vendue biens					215	800	214	12 819		13 120			
Production vendue services					217	5 077	218	265 705		105 848			
Production stockée							222	6 150		5 526			
Production immobilisée							224	59 940		52 435			
Subventions d'exploitation reçues							226	734 239		802 171			
Autres produits							230	120 953		48 415			
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)							232	1 592 100		1 253 630			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)							234	163 388		90 781			
Variation de stock (marchandises)							236	-1 409		668			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)							238						
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)							240						
Autres charges externes		dont crédit-bail mobilier		2 579	immobilier			242	497 760		399 287		
Impôts, taxes et versements assimilés			(dont taxe professionnelle, CFE et CVAE)			243		244	30 337		18 315		
Rémunérations du personnel							250	603 466		475 562			
Charges sociales							252	122 202		84 627			
Dotations aux amortissements							254	171 850		147 752			
Dotations aux provisions							256	67 671		36 880			
Autres charges	Dont provisions fiscales pour implant. commerciales à l'étranger				259		262	22 164		17 821			
	Dont cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles				260								
Total des charges d'exploitation (II)							264	1 677 429		1 271 693			
1 - Résultat d'exploitation (I - II)							270	-85 329		-18 063			
Produits financiers				(III)			280	12					
Produits exceptionnels				(IV)			290	94 923		64 797			
Charges financières				(V)			294	4 296		5 531			
Charges exceptionnelles	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes				(VI)	347	300	6 848		5 840			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles					348							
Impôts sur les bénéfices				(VII)			306	-34 256		-28 681			
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)							310	32 718		64 044			
B - RÉSULTAT FISCAL			Reporter le bénéfice comptable col. 1 le déficit comptable col.2				312	32 718		314			
Rémunérations et avantages personnels non déductibles							316						
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles							318						
Provisions non déductibles							322	42 930					
Impôts et taxes non déductibles							324						
Divers dt intérêts excédentaires		247		Ecart de valeurs liquidatives sur OPC		248	330						
Fraction des loyers dans le cadre d'un crédit bail immobilier			(Part de loyers de réintégration)			249	251						
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							998						
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							999						
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime										997			
Dédutions	Entreprise nouvelle		986		Zone franche urbaine		987			342			
	Reprise d'entreprise en difficulté		981		Jeune entreprise innovante		989						
	Zone restruct. défense		127		Zone revitalisation rurales		138						
	Bassins d'emploi à redynamiser		991		Investissements outre mer		344						
	ZFANG 44 quaterdecies		345		Zone de développement prioritaire		993						
	Bassins urbains à dynamiser – BUD		992										
	Dont divers	Créance report en arrière du déficit				346			350	71 136			
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies)				655							
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)				643							
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)				645							
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)				647							
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)				648							
		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)				641							
Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)				990									
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)				649									
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs				Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2			352	4 512		354			
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)							356						
Déficits antérieurs reportables			268 048						360	4 512			
Résultat fiscal après imputation des déficits				Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2			370	0		372			

DÉTAIL DES DÉDUCTIONS DIVERSES	
PROVISIONS REINTEGREES 2021	36 880
CREDIT D'IMPOT PHONOGRAPHIQUE	34 256

### 3. IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS – PLUS-VALUES – MOINS-VALUES

Désignation de l'entreprise <b>LE TRITON - SIREN : 437641699</b>										Néant <input type="checkbox"/>					
<b>I IMMOBILISATIONS</b>		Valeur brute des immobilisations en début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale					
ACTIF IMMOBILISÉ										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice					
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400	15 000	402		404		406	15 000						
	Autres	410	419 439	412	60 190	414		416	479 629						
Terrains		420		422		424		426							
Constructions		430	387 663	432		434		436	387 663						
Installations techniques, matériel et outillage industriels		440	901 732	442	96 473	444	32 000	446	966 205						
Installations générales, aménagements divers		450	445 457	452	30 046	454		456	475 503						
Matériel de transport		460	0	462		464		466							
Autres immobilisations corporelles		470	65 344	472	5 027	474		476	70 371						
Immobilisations financières		480	6 000	482		484		486	6 000						
<b>TOTAL</b>		490	2 240 635	492	191 736	494	32 000	496	2 400 371						
<b>II AMORTISSEMENTS</b>				Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES															
Fonds commercial				495		497		498		499					
Autres immobilisations incorporelles				500	315 234	502	46 231	504		506	361 465				
Terrains				510		512		514		516					
Constructions				520	231 222	522	27 930	524		526	259 152				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				530	694 552	532	77 082	534	32 000	536	739 634				
Installations générales, aménagements divers				540	384 610	542	19 241	544		546	403 851				
Matériel de transport				550	0	552		554		556					
Autres immobilisations corporelles				560	64 230	562	1 366	564		566	65 596				
<b>TOTAL</b>				570	1 689 848	572	171 850	574	32 000	576	1 829 698				
<b>III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES à 19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS et 12,8% pour les entreprises à l'IR</b>															
Nature des immobilisations cédées 1 virées de poste à poste, mise hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé															
1	Cession : Installation technique - Piano YAMAHA S4														
2															
3															
4															
5															
6															
7															
8															
9															
10															
	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins-values										
					Court terme	Long terme									
						19%	15% ou 12,8%		0%						
1	32 000	32 000	0	18 500	18 500										
2															
3															
4															
5															
6															
7															
8															
9															
10															
TOTAL	578	32 000	580	32 000	582	0	584	18 500	586	18 500	581		587		589
Plus-values taxables à 19%				579		Régularisations	590		583		594		595		
<b>TOTAL</b>							596	18 500	585		597		599		

#### 4. RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS

Désignation de l'entreprise <b>LE TRITON - SIREN : 437641699</b>								Néant <input type="checkbox"/>	
<b>I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>									
<b>A NATURE DES PROVISIONS</b>		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622	<b>24 742</b>	624		626	<b>24 742</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640	<b>36 880</b>	642	<b>42 930</b>	644	<b>36 880</b>	646	<b>42 930</b>
	Sur comptes clients	650	<b>15 900</b>	652		654		656	<b>15 900</b>
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
<b>TOTAL</b>		680	<b>52 780</b>	682	<b>67 672</b>	684	<b>36 880</b>	686	<b>83 572</b>
<b>B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>									
						Dotations		Reprises	
Fonds commercial						681		683	
Autres immobilisations incorporelles						700		705	
Terrains						710		715	
Constructions						720		725	
Installations techniques, matériel et outillage						730		735	
Installations générales agencements aménagements divers						740		745	
Matériel de transport						750		755	
Autres immobilisations corporelles						760		765	
<b>TOTAL</b>						770		775	
<b>C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>									
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes								
2	<b>Provision pour dépréciation des stocks de produits finis</b>								<b>42 930</b>
3									
4									
5									
6									
<b>TOTAL à reporter</b>								780	<b>42 930</b>
<b>II DÉFICITS REPORTABLES</b>									
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent								982	<b>268 048</b>
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)								982 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice								982 ter	
Déficits imputés								983	<b>4 512</b>
Déficits reportables								984	<b>263 536</b>
Déficits de l'exercice								860	
Total des déficits restant à reporter								870	<b>263 536</b>
<b>III DIVERS</b>									
Primes et cotisations complémentaires facultatives	dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325		381					
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327							
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant	dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326		380					
N° du centre de gestion agréé								388	
Montant de la TVA collectée								374	<b>85 510</b>
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)								378	<b>82 945</b>
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant								399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI								397	

## 5. DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

Désignation de l'entreprise : LE TRITON - SIREN : 437641699		Néant <input type="checkbox"/>	
Exercice ouvert le : 01/01/2022 et clos le : 31/12/2022		Données en nombre de mois : 12	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel :		376	25
Dont apprentis		657	
Dont handicapés		651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
<b>I - Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	670 818
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés		118	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	18 500
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges		105	
<b>TOTAL 1</b>		106	689 318
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	65 573
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	59 940
Subventions d'exploitation reçues		113	734 239
Variation positive des stocks		111	6 150
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
<b>TOTAL 2</b>		144	865 902
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Achats		121	163 388
Variation négative des stocks		145	-1 409
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances		125	335 680
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	22 164
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		135	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante		150	
<b>TOTAL 3</b>		152	519 823
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la valeur ajoutée Total 1 + Total 2 - Total 3		137	1 035 397
<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°s 1329-AC et 1329-DEF).		117	1 035 397
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE			
Mono-établissement au sens de la CVAE		020	<input checked="" type="checkbox"/>
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	689 318
Effectifs au sens de la CVAE		023	25
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		026	
Période de référence	024	01/01/2022	160 31/12/2022
Date de cessation			186

## 6. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Néant ☒

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE | LE TRITON - SIREN : 437641699 |

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	

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

Forme juridique	Dénomination	% de détention	Nb de parts ou actions
N° SIREN (si société établie en France)			
Adresse :			
Forme juridique	Dénomination	% de détention	Nb de parts ou actions
N° SIREN (si société établie en France)			
Adresse :			
Forme juridique	Dénomination	% de détention	Nb de parts ou actions
N° SIREN (si société établie en France)			
Adresse :			
Forme juridique	Dénomination	% de détention	Nb de parts ou actions
N° SIREN (si société établie en France)			
Adresse :			

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

Titre	Nom complet	% de détention	Nb de parts ou actions
Nom marital			
Naissance : Date	N° Département	Commune	Pays
Adresse :			
Titre	Nom complet	% de détention	Nb de parts ou actions
Nom marital			
Naissance : Date	N° Département	Commune	Pays
Adresse :			



Forme juridique .....	Dénomination .....	% de détention .....
N° SIREN (si société établie en France) .....		
Adresse : .....		
.....		
.....		
.....		
Forme juridique .....	Dénomination .....	% de détention .....
N° SIREN (si société établie en France) .....		
Adresse : .....		
.....		
.....		
.....		
Forme juridique .....	Dénomination .....	% de détention .....
N° SIREN (si société établie en France) .....		
Adresse : .....		
.....		
.....		
.....		
Forme juridique .....	Dénomination .....	% de détention .....
N° SIREN (si société établie en France) .....		
Adresse : .....		
.....		
.....		
.....		
Forme juridique .....	Dénomination .....	% de détention .....
N° SIREN (si société établie en France) .....		
Adresse : .....		
.....		
.....		
.....		

## RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT

N°2069-RCI-SD  
(2023)



N° 15252\*08  
ADAPTÉ À LA  
TÉLÉDECLARATION  
PAR TELEDEC.FR

Le formulaire récapitulatif des réductions et crédits d'impôt doit être transmis obligatoirement par voie électronique.

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 ou Année : 2022	
Dénomination de l'entreprise : LE TRITON	Néant <input type="checkbox"/>
SIREN de l'entreprise : SIREN : 437641699	PME au sens communautaire <input type="checkbox"/>
Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n° 2069-RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)	
Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>	
Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)	
Dénomination et adresse	
SIREN	

I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT NE DONNANT PAS LIEU AU DÉPÔT D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE			
CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES			
Réduction d'impôt pour mise à disposition d'une flotte de vélos (article 220 undecies A du CGI) cf n°2079-VLO-FC-SD			
Réduction d'impôt pour souscriptions en numéraire au capital des entreprises de presse (article 220 undecies du CGI) cf n°2079-RIP-FC-SD			
CRÉANCES REPORTABLES			
Réduction d'impôt en faveur du mécénat (article 238 bis du CGI) cf n°2069-M-FC-SD			
	Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'Union européenne ou de l'Espace économique européen		
	Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris		
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Montant total (ligne 1 x 9 %3) + (ligne 2 x 9 %3) x 10/90 + ligne 3) (article 244 quater C du CGI) cf n°2079-CICE-FC-SD			
		dont montant préfinancé	
	Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	1	
	Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte, des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévues à l'article L 3141-32 du code du travail	2	
	Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	3	
CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE			
Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise (article 244 quater M du CGI) cf n°2079-FCE-FC-SD			
Crédit d'impôt pour le rachat d'une entreprise par ses salariés (article 220 nonies du CGI) cf n°2079-RS-FC-SD			
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres cinématographiques (article 220 sexies du CGI) cf n°2069-CI-FC-SD			
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres audiovisuelles (article 220 sexies du CGI) cf n°2079-AV-FC-SD			
Crédit d'impôt pour dépenses de création audiovisuelle et cinématographique, redevances versées aux organismes de gestion collective et rémunérations versées directement aux auteurs (article 220 sexies A du CGI) cf n°2079-CAC-FC-SD			
Crédit d'impôt pour dépenses de production de films et d'œuvres audiovisuelles étrangers (article 220 quaterdecies du CGI) cf n°2079-CINT-FC-SD			
Crédit d'impôt en faveur des entreprises de spectacles vivants musicaux ou de variétés (article 220 quindecies du CGI) cf 2079-SV-FC-SD			
Crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'œuvres dramatiques (article 220 sexdecies du CGI) cf 2079-RT-FC-SD			
Crédit d'impôt en faveur des bailleurs pour abandon de loyers commerciaux (article 20 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)			
Crédit d'impôt en faveur des PME pour rénovation énergétique des bâtiments à usage tertiaire (article 27 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)			
Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles qui n'utilisent pas de produits phytopharmaceutiques à base de glyphosate (article 140 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)			
Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles disposant d'une certification d'exploitation à haute valeur environnementale (article 151 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)			

II – CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE	
<b>CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES</b>	
Crédits d'impôt afférents aux valeurs mobilières (article 136 du CGI)	
<b>CRÉANCES REPORTABLES</b>	
Crédit d'impôt pour investissement en Corse (article 244 quater E du CGI) cf n°2069-D-SD	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche (article 244 quater B du CGI) cf n°2069-A-SD	
dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses exposées dans des exploitations situées dans les DOM	
<b>CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE</b>	
Crédit d'impôt famille (article 244 quater F du CGI) cf n°2069-FA-SD	
Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique (article 244 quater L du CGI) cf n°2079-BIO-SD	
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres phonographiques (article 220 octies du CGI) cf 2079-DIS-SD	34 256
Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art (article 244 quater O du CGI) cf n°2079-ART-SD	
Crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéo (article 220 terdecies du CGI) cf n°2079-VIDEO-SD	
Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique (article 244 quater U du CGI) cf 2078-B-SD	
Crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé (article 244 quater V du CGI) cf n°2078-F-SD	
Crédit d'impôt en faveur du remplacement temporaire de l'exploitant agricole (article 200 undecies du CGI) cf n°2079-RTA-SD	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur productif (article 244 quater W du CGI) cf n°2079-CIOP-SD	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur du logement social (article 244 quater X du CGI) cf n°2079-CIOL-SD	
<b>PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS :</b>	

III - CAS PARTICULIERS	
<b>CRÉDITS D'IMPÔTS EN CAS DE CESSATION AU TITRE DE L'ANNÉE N</b>	
<b>CRÉDITS D'IMPÔTS AU TITRE DE L'ANNÉE CIVILE N-1, EN CAS D'EXERCICE DE PLUS DE 12 MOIS</b>	