

RCS : ANGERS  
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ANGERS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 01436  
Numéro SIREN : 842 746 562  
Nom ou dénomination : 2-T-Rhim SAUMUR

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2021 sous le numéro de dépôt 8645

# Sommaire

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
<i>Règles et méthodes comptables</i>	5
<i>Capital social</i>	7
<i>Immobilisations</i>	8
<i>Amortissements</i>	9
<i>Provisions au bilan</i>	10
<i>Créances et dettes</i>	11
<i>Détail des produits à recevoir et charges à payer</i>	12
<i>Détail des comptes de régularisation</i>	13
<i>Emprunts - Récapitulatif (capital)</i>	14
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	15
<i>Engagements financiers</i>	16
<i>Détermination du Résultat Fiscal</i>	17
<i>Détermination du résultat fiscal divers</i>	18
<i>Etat des provisions et charges à payer</i>	19

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. BERTON', is written below the stamp.

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	31 650	9 809	21 841	26 362
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	48 081	12 631	35 449	39 404	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 178		1 178	1 178	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>80 908</b>	<b>22 440</b>	<b>58 468</b>	<b>66 944</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	200 553	11 546	189 007	133 273
	Autres créances	10 735		10 735	58 214
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	343 605		343 605	62 368	
Charges constatées d'avance	2 784		2 784	3 151	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>557 678</b>	<b>11 546</b>	<b>546 131</b>	<b>257 006</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>638 586</b>	<b>33 987</b>	<b>604 599</b>	<b>323 950</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

1 178

13 856

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	60 000	60 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	6 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	170	
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>22 421</b>	<b>36 170</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>88 591</b>	<b>96 170</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	231 355	88 671
	Emprunts et dettes financières divers	42 225	14 341
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		529
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 488	25 472
	Dettes fiscales et sociales	205 673	96 623
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 267	2 144	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>516 008</b>	<b>227 780</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>604 599</b>	<b>323 950</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes	22 420,69	36 170,25
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	449 936	153 764
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	15 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 225 758		1 225 758	997 295
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 225 758</b>		<b>1 225 758</b>	<b>997 295</b>
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 933	3 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 287	4 306
Autres produits			44	45	
<b>Total des produits d'exploitation</b>				<b>1 233 022</b>	<b>1 004 647</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			168 646	134 793
	Impôts, taxes et versements assimilés			16 496	8 230
	Salaires et traitements			800 624	642 816
	Charges sociales du personnel			176 314	141 610
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			10 602	11 839
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			6 729	4 817	
- pour risques et charges					
Autres charges			26 102	17 026	
<b>Total des charges d'exploitation</b>				<b>1 205 512</b>	<b>961 130</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>27 510</b>	<b>43 516</b>

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		27 510	43 516
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	879	811
	<b>Total des charges financières</b>	<b>879</b>	<b>811</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(879)</b>	<b>(811)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>26 631</b>	<b>42 705</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	54	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>54</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(54)</b>	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		4 156	6 535
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 233 022</b>	<b>1 004 647</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 210 602</b>	<b>968 476</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>22 421</b>	<b>36 170</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

321

198

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **604 599** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **1 233 022** euros et en **charges**, un total de **1 210 602** euros, dégageant ainsi un résultat de **22 421** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent d'une durée supérieure à 12 mois rend les comparaisons non significatives.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## **Les principales méthodes utilisées sont :**

### **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la production d'une immobilisation incorporelle ou corporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à l'avis 2005-D du 1<sup>er</sup> juin 2005 du Comité d'urgence du CNC, il a été procédé à l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine, sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

D'autre part, il n'a pas été relevé d'immobilisations susceptibles de faire l'objet d'amortissement par composants.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Créances et dettes**

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Faits particuliers : impact Covid-19**

Les activités ont été affectées par la COVID-19 sur l'exercice 2020. La société a eu recours aux aides mises en place par le gouvernement, notamment l'activité partielle et le prêt garanti par l'Etat..

Toutefois, à la date d'arrêt des comptes par la direction, cette dernière n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Les états financiers de l'entité ont donc été établis sur la base de la continuité de l'activité.

# Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice		600,00	100,0000	60 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>600,00</b>	<b>100,0000</b>	<b>60 000,00</b>

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	31 650					31 650
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>31 650</b>					<b>31 650</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	37 987					37 987
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 969		2 125			10 094
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>45 956</b>		<b>2 125</b>			<b>48 081</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 178					1 178
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 178</b>					<b>1 178</b>
<b>TOTAL</b>	<b>78 783</b>		<b>2 125</b>			<b>80 908</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	5 288	4 521		9 809
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>5 288</b>	<b>4 521</b>		<b>9 809</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 268	3 908		8 176
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	2 283	2 172		4 455
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 551</b>	<b>6 080</b>		<b>12 631</b>
<b>TOTAL</b>	<b>11 839</b>	<b>10 602</b>		<b>22 440</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Pour grosses réparations				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	4 817	6 729		11 546	
Autres					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>4 817</b>	<b>6 729</b>		<b>11 546</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 817</b>	<b>6 729</b>		<b>11 546</b>

Dont dotations  
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

6 729

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an	
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 178		1 178
	Clients douteux ou litigieux	13 856		13 856
	Autres créances clients	186 698	186 698	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 510	1 510	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 980	3 980	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	933	933	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	4 312	4 312	
	Charges constatées d'avances	2 784	2 784	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>215 250</b>	<b>200 217</b>	<b>15 033</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans	
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	231 355	165 283	62 135	3 937
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	34 488	34 488		
	Personnel et comptes rattachés	62 490	62 490		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 629	74 629		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	53 538	53 538		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 016	15 016		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	42 225	42 225		
	Autres dettes	2 267	2 267		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>516 008</b>	<b>449 936</b>	<b>62 135</b>	<b>3 937</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 316				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Produits à recevoir</b>	<b>81 597</b>
<b>Autres créances clients</b>	<b>76 352</b>
Clients - Factures à établir	76 352
<b>Autres créances</b>	<b>5 245</b>
Fourisseurs - Avoirs à recevoir	205
Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.	
Subvention à recevoir	933
Divers produits à recevoir	4 107

<b>Total des Charges à payer</b>	<b>33 184</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>15 048</b>
Fournisseurs - Factures non parvenues	15 048
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>17 988</b>
Provision CP PP	1 594
Prov IFM et ICP TT	1 037
Provision CS sur CP	317
Provision CS sur IFM ICP	259
Etat charges à payer	484
Participation Formation Continue	9 305
Taxe Apprentissage	4 992
<b>Autres dettes</b>	<b>149</b>
Clients - Avoirs à établir	149

## Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	
Achats	118
Services extérieurs	2 031
Autres services extérieurs	600
Charges sociales	35
<b>TOTAL</b>	<b>2 784</b>

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	
<b>TOTAL</b>	

## EMPRUNTS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Exprimé en euros

Date	Numéro	Nom de l'emprunt	Organisme Prêteur	Durée	Montant des Emprunts			Répartition du capital restant dû			
					A l'origine	Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.	Fin d'exercice	A 1 an au +	Entre 1 et 5 ans	A + de 5 ans
13/12/2018	1640000	Création agence	BNP	81 m	100 000,00	88 671,16	7 316,45	81 354,71	15 282,97	62 134,82	3 936,92
12/05/2020	1641000	PGE	BNP	1 a	150 000,00			150 000,00	150 000,00		
Totaux					250 000,00	88 671,16	7 316,45	231 354,71	165 282,97	62 134,82	3 936,92

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nature Dette	Nature de la Garantie	Organisme Bénéficiaire	Montant initial	Montant au 31/12/2020
Emprunt	Nantissement FDC, caution M.-Mme Beggiato	BNP	100 000	81 355
Emprunt	Prêt garanti par l'Etat	BNP	150 000	150 000
		<b>TOTAL</b>	<b>250 000</b>	<b>231 355</b>

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Détail

Total

	Détail	Total
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>		<b>129 239</b>
Avals, cautions et garanties reçus accordés par :		
- des banques	129 239	
- des sociétés spécialisées		
- des administrateurs ou associés		
- des membres de la famille		
- d'autres tiers		
Autres biens détenus en garantie :		
- Biens n'appartenant pas à l'entreprise donnés par leurs propriétaires en garantie d'emprunts contractés par l'entreprise		
Droits de jouissance résultant d'opérations de crédit-bail		
Droits de jouissance résultant d'opérations de locations de longue durée		
Effets endossés par des tiers réendossés par l'entreprise et non échus		
Emprunts obtenus non encore encaissés		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
Effets négociés ou endossés et non échus		
Effets endossés à l'ordre d'autres tiers		
Avals, cautions et garanties donnés :		
- au profit de salariés		
- au profit d'une filiale		
- au profit d'un tiers		
Entreprise ducroire : montant pour lequel l'entreprise a pû se porter ducroire		
Autres biens donnés en garantie :		
Biens appartenant à l'entreprise donnés en garantie d'engagements non inscrits au bilan		
Engagements résultant d'opération de crédit-bail		
Engagements résultant d'opérations de locations de longue durée		
Sommes restant à payer sur commandes d'immobilisations		

# Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>REINTEGRATIONS</b>	<b>Bénéfice comptable de l'exercice</b>	<b>22 421</b>	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles	216	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	859	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités	54	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	4 156	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
Plus-values soumises au régime de fusions			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM			
Réintégrations diverses			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage			
	<b>TOTAL I</b>	<b>27 706</b>	
<b>DEDUCTIONS</b>	<b>Perte comptable de l'exercice</b>		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
Abattement sur le bénéfice et exonérations			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM			
Déductions diverses			
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
	<b>TOTAL II</b>		
<b>RESULTAT</b>	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	<b>TOTAUX</b>	<b>27 706</b>	
<b>RESULTAT FISCAL</b>	<b>BENEFICE ( Col 1 )</b>	<b>PERTE ( Col 2 )</b>	<b>27 706</b>

# Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>REINTEGRATIONS DIVERSES</b>	Réintégrations diverses Profits latents sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères Intérêts excédentaires des c/cts d'associés Prélèvements opérés sur réserves de plus-values à long terme Aide fiscale 1980-1982 sur désinvestissement réalisé Intérêts sur capital débiteur Fraction imposable de la provision pour hausse des prix Amortissement charges à répartir non étalables fiscalement Réduction d'impôt sur le revenu adhérents Centre de Gestion Provision sur pertes résultant d'écarts de conversion Autres impôts et taxes non déductibles Plus-values en exonération provisoire antérieure d'imposition Reprise sur produits antérieurs non imposés Part de moins-values de cessions imposables Zones d'entreprises (activité exonérée)		
	<b>TOTAL</b>		
<b>DEDUCTIONS DIVERSES</b>	Dédutions diverses Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères Dégrèvements sur impôts non déductibles Reprises sur provisions pour investissements Produit sur crédit d'impôt recherche Produit sur crédit d'impôt formation Profit imposé sur imposition séparée Charges à répartir non étalables fiscalement Créances dégagées par le report en arrière du déficit Reprise sur provision sur perte résultat écarts de conversion Part de revenu faisant l'objet d'un étalement Part de plus-values de cessions exonérées Sommes diverses soumises à un règlement fiscal particulier Crédit impôt compétitivité emploi		
	<b>TOTAL</b>		

# Etat des Provisions et Charges à Payer Non Déductibles pour l'Assiette de l'Impôt

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice
<b>Dettes provisionnées pour congés payés</b>			
<b>Dettes provisionnées pour participation des salariés</b>			
<b>Dettes sociales et fiscales correspondantes</b>			
<b>Charges à payer</b>			
Organic exercice en cours			
Aide au logement 0,40 % année précédente			
Aide au logement 0,40% année en cours			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
pour risque de non récupération imposition forfaitaire annuelle			
pour amendes-pénalités			
autres			
<b>Provisions pour dépréciations</b>			
<b>TOTAL NON DEDUCTIBLE</b>			

<b>Congés payés ancien régime optionnel</b>		
Montant non déductible		
congrés		
charges sur congrés		
Montant déductible sur période de référence antérieure à celle de la date de clôture		
congrés		
charges sur congrés		
<b>Montant de l'intégralité de la dette</b>		
<b>Congés payés nouveau régime</b>		
congrés	2 631	3 590
charges sur congrés	576	777
<b>Montant déductible pour l'intégralité de la dette</b>	<b>3 207</b>	<b>4 367</b>

**SAS 2 – T – RHIM SAUMUR**  
Société par actions simplifiées au capital de 60 000 €

Siège social : 90 rue d'Orléans  
49400 SAUMUR

RCS ANGERS 842 746 562

---

---

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**

**DU 15 JUIN 2021**

---

---

**AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE**

**CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

---

---

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée décide d'affecter comme suit, le bénéfice net de l'exercice s'élevant à 22 420.69 € ;

-Bénéfice net de l'exercice	22 420.69 €
-----	
Majoré	
-----	
. Du report à nouveau antérieur	170.25 €
<b>-Bénéfice distribuable</b>	<b>22 590.94 €</b>
-----	-----

Elle décide de l'affecter comme suit :

. Dividende	10 000.00 €
. Réserves facultatives	12 590.94 €
<b>- Total égal au bénéfice distribuable</b>	<b>22 590.94 €</b>
-----	-----

La distribution totale nette par action sera de 16.67 € et sera éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.

Cette distribution sera mise en paiement immédiatement.

Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 1 000 €.

Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 9 000 €.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**





**SAS 2-T-RHIM SAUMUR**  
**Société par Actions Simplifiée**  
**Au capital de 60 000 Euros**

**Siège Social**  
**90 Rue d'Orléans**  
**49400 SAUMUR**

**RCS ANGERS 842 746 562**

## **SOMMAIRE**

➤ **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

- EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

➤ **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

- EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

5, rue de Chinon  
49300 CHOLET  
Tél. 02 41 71 23 49  
S.A.S au capital de 200 000 €  
R.C.S. Angers B 392 785 861 000 23



**SAS 2-T-RHIM SAUMUR**  
**Société par Actions Simplifiée**  
**au capital de 60 000 EUROS**

**Siège Social : 90 Rue d'Orléans**  
**49400 SAUMUR**  
**RCS ANGERS 842 746 562**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\***

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

5, rue de Chinon  
49300 CHOLET  
Tél. 02 41 71 23 49  
S.A.S au capital de 200 000 €  
R.C.S. Angers B 392 785 861 000 23

**SAS 2-T-RHIM SAUMUR**  
**Société par Actions Simplifiée**  
**au capital de 60 000 EUROS**

**Siège Social : 90 Rue d'Orléans**  
**49400 SAUMUR**  
**RCS ANGERS 842 746 562**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\***

**Exercice clos le 31 DECEMBRE 2020**

Aux associés de la société 2-T-RHIM SAUMUR,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS 2-T-RHIM SAUMUR relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

#### **➤ Méthodes comptables utilisées :**

L'annexe, entre-autre, expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations suivantes :

- Créances clients,
- Engagements donnés et reçus,

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables relatives aux créances clients. A partir de la mise en place d'une confirmation directe émise aux banques, nous avons contrôlés les informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leurs correctes évaluation.

#### **➤ Estimations comptables :**

Nous avons procédé à l'appréciation des critères retenus par la société dans le cadre :

- De l'exhaustivité du chiffre d'affaires pris en compte à la clôture,
- De la réalité des opérations comptables intra-groupe,
- Du traitement en matière d'établissement des paies et de la gestion du personnel,

Par la mise en œuvre de tests, à partir des éléments disponibles à ce jour, pour vérifier par sondages l'application de ces critères.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

#### ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés :***

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, sont mentionnées dans le Rapport de Gestion.

**Autres informations :**

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion de la Présidente.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société

➤ Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

➤ Les comptes annuels se caractérisent par les données suivantes :

Rubriques	Montant
Total du bilan	604 599 €
Chiffre d'affaires	1 225 758 €
Résultat	22 421 €

Fait à Cholet, le 31 Mai 2021,

POUR LA SAS ORECO CHOLET,



**Samuel PRAUD**  
Commissaire aux Comptes

**SAS 2-T-RHIM SAUMUR**  
**Société par Actions Simplifiée**  
**au capital de 60 000 EUROS**

**Siège Social : 90 Rue d'Orléans**  
**49400 SAUMUR**  
**RCS ANGERS 842 746 562**

## **COMPTES ANNUELS**

**Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	31 650	9 809	21 841	26 362
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	48 081	12 631	35 449	39 404	
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 178		1 178	1 178	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>80 908</b>	<b>22 440</b>	<b>58 468</b>	<b>66 944</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	200 553	11 546	189 007	133 273
	Autres créances	10 735		10 735	58 214
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	343 605		343 605	62 368	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 784		2 784	3 151
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>557 678</b>	<b>11 546</b>	<b>546 131</b>	<b>257 006</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>638 586</b>	<b>33 987</b>	<b>604 599</b>	<b>323 950</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

1 178

13 856

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	60 000	60 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	6 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	170	
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>22 421</b>	<b>36 170</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>88 591</b>	<b>96 170</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	231 355	88 671
	Emprunts et dettes financières divers	42 225	14 341
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		529
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 488	25 472
	Dettes fiscales et sociales	205 673	96 623
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 267	2 144	
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>516 008</b>	<b>227 780</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>604 599</b>	<b>323 950</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes	22 420,69	36 170,25
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	449 936	153 764
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

				31/12/2020	31/12/2019
		France	Exportation	12 mois	15 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 225 758		1 225 758	997 295
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 225 758</b>		<b>1 225 758</b>	<b>997 295</b>
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 933	3 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 287	4 306
	Autres produits			44	45
	<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>1 233 022</b>	<b>1 004 647</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			168 646	134 793
	Impôts, taxes et versements assimilés			16 496	8 230
	Salaires et traitements			800 624	642 816
	Charges sociales du personnel			176 314	141 610
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			10 602	11 839
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			6 729	4 817	
- pour risques et charges					
Autres charges			26 102	17 026	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>1 205 512</b>	<b>961 130</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>27 510</b>	<b>43 516</b>

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
<b>RES ULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>27 510</b>	<b>43 516</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	879	811
	<b>Total des charges financières</b>	<b>879</b>	<b>811</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(879)</b>	<b>(811)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>26 631</b>	<b>42 705</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	54	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>54</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(54)</b>	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		4 156	6 535
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 233 022</b>	<b>1 004 647</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 210 602</b>	<b>968 476</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>22 421</b>	<b>36 170</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		321	198

**SAS 2-T-RHIM SAUMUR**  
**Société par Actions Simplifiée**  
**au capital de 60 000 EUROS**

**Siège Social : 90 Rue d'Orléans**  
**49400 SAUMUR**  
**RCS ANGERS 842 746 562**

## **ANNEXE**

**Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **604 599** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **1 233 022** euros et en **charges**, un total de **1 210 602** euros, dégageant ainsi un résultat de **22 421** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.  
Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent d'une durée supérieure à 12 mois rend les comparaisons non significatives.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## **Les principales méthodes utilisées sont :**

### **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la production d'une immobilisation incorporelle ou corporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à l'avis 2005-D du 1<sup>er</sup> juin 2005 du Comité d'urgence du CNC, il a été procédé à l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine, sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

D'autre part, il n'a pas été relevé d'immobilisations susceptibles de faire l'objet d'amortissement par composants.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Créances et dettes**

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Faits particuliers : impact Covid-19**

Les activités ont été affectées par la COVID-19 sur l'exercice 2020. La société a eu recours aux aides mises en place par le gouvernement, notamment l'activité partielle et le prêt garanti par l'Etat.

Toutefois, à la date d'arrêté des comptes par la direction, cette dernière n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Les états financiers de l'entité ont donc été établis sur la base de la continuité de l'activité.

# Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	600,00	100,0000	60 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>600,00</b>	<b>100,0000</b>	<b>60 000,00</b>

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	31 650					31 650
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>31 650</b>					<b>31 650</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	37 987					37 987
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 969		2 125			10 094
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>45 956</b>		<b>2 125</b>			<b>48 081</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 178					1 178
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 178</b>					<b>1 178</b>
<b>TOTAL</b>	<b>78 783</b>		<b>2 125</b>			<b>80 908</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	5 288	4 521		9 809
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>5 288</b>	<b>4 521</b>		<b>9 809</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 268	3 908		8 176
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	2 283	2 172		4 455
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 551</b>	<b>6 080</b>		<b>12 631</b>
<b>TOTAL</b>	<b>11 839</b>	<b>10 602</b>		<b>22 440</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020						
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres										
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>										
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres										
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>										
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <table border="0" style="display: inline-table; vertical-align: middle;"> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">incorporelles</td> <td>corporelles</td> </tr> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">des titres mis en équivalence</td> <td>titres de participation</td> </tr> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">autres immo. financières</td> <td></td> </tr> </table>	incorporelles	corporelles	des titres mis en équivalence	titres de participation	autres immo. financières					
	incorporelles	corporelles									
des titres mis en équivalence	titres de participation										
autres immo. financières											
Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	4 817	6 729		11 546							
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>4 817</b>	<b>6 729</b>		<b>11 546</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 817</b>	<b>6 729</b>		<b>11 546</b>						
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		6 729								
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.											

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 178		1 178
	Clients douteux ou litigieux	13 856		13 856
	Autres créances clients	186 698	186 698	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 510	1 510	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 980	3 980	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	933	933	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	4 312	4 312	
	Charges constatées d'avances	2 784	2 784	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>215 250</b>	<b>200 217</b>	<b>15 033</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	231 355	165 283	62 135	3 937
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	34 488	34 488		
	Personnel et comptes rattachés	62 490	62 490		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 629	74 629		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	53 538	53 538		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 016	15 016		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	42 225	42 225		
	Autres dettes	2 267	2 267		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>516 008</b>	<b>449 936</b>	<b>62 135</b>	<b>3 937</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 316			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Produits à recevoir</b>	<b>81 597</b>
<b>Autres créances clients</b>	<b>76 352</b>
Clients - Factures à établir	76 352
<b>Autres créances</b>	<b>5 245</b>
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	205
Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.	
Subvention à recevoir	933
Divers produits à recevoir	4 107

<b>Total des Charges à payer</b>	<b>33 184</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>15 048</b>
Fournisseurs - Factures non parvenues	15 048
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>17 988</b>
Provision CP PP	1 594
Prov IFM et ICP TT	1 037
Provision CS sur CP	317
Provision CS sur IFM ICP	259
Etat charges à payer	484
Participation Formation Continue	9 305
Taxe Apprentissage	4 992
<b>Autres dettes</b>	<b>149</b>
Clients - Avoirs à établir	149

# Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	
Achats	118
Services extérieurs	2 031
Autres services extérieurs	600
Charges sociales	35
<b>TOTAL</b>	<b>2 784</b>

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	
<b>TOTAL</b>	

## EMPRUNTS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Exprimé en euros

Date	Numéro	Nom de l'emprunt	Organisme Prêteur	Durée	A l'origine	Montant des Emprunts			Répartition du capital restant dû		
						Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.	Fin d'exercice	A 1 an au +	Entre 1 et 5 ans	A + de 5 ans
13/12/2018	1640000	Création agence	BNP	81 m	100 000,00	88 671,16	7 316,45	81 354,71	15 282,97	62 134,82	3 936,92
12/05/2020	1641000	PGE	BNP	1 a	150 000,00			150 000,00	150 000,00		
			Totaux		250 000,00	88 671,16	7 316,45	231 354,71	165 282,97	62 134,82	3 936,92

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nature Dette	Nature de la Garantie	Organisme Bénéficiaire	Montant initial	Montant au 31/12/2020
Emprunt	Nantissement FDC, caution M.-Mme Beggiato	BNP	100 000	81 355
Emprunt	Prêt garanti par l'Etat	BNP	150 000	150 000
		<b>TOTAL</b>	<b>250 000</b>	<b>231 355</b>

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Détail	Total
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>			129 239
Avals, cautions et garanties reçus accordés par :			
- des banques		129 239	
- des sociétés spécialisées			
- des administrateurs ou associés			
- des membres de la famille			
- d'autres tiers			
Autres biens détenus en garantie :			
- Biens n'appartenant pas à l'entreprise donnés par leurs propriétaires en garantie d'emprunts contractés par l'entreprise			
Droits de jouissance résultant d'opérations de crédit-bail			
Droits de jouissance résultant d'opérations de locations de longue durée			
Effets endossés par des tiers réendossés par l'entreprise et non échus			
Emprunts obtenus non encore encaissés			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			
Effets négociés ou endossés et non échus			
Effets endossés à l'ordre d'autres tiers			
Avals, cautions et garanties donnés :			
- au profit de salariés			
- au profit d'une filiale			
- au profit d'un tiers			
Entreprise du croire : montant pour lequel l'entreprise a pu se porter du croire			
Autres biens donnés en garantie :			
Biens appartenant à l'entreprise donnés en garantie d'engagements non inscrits au bilan			
Engagements résultant d'opération de crédit-bail			
Engagements résultant d'opérations de locations de longue durée			
Sommes restant à payer sur commandes d'immobilisations			

# Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>REINTEGRATIONS</b>	<b>Bénéfice comptable de l'exercice</b>	22 421	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles	216	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	859	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités	54	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	4 156	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
Plus-values soumises au régime de fusions			
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM			
Réintégrations diverses			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage			
	<b>TOTAL I</b>	<b>27 706</b>	
<b>DEDUCTIONS</b>	<b>Perte comptable de l'exercice</b>		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM			
Déductions diverses			
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
	<b>TOTAL II</b>		
<b>RESULTAT</b>	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	<b>TOTAUX</b>	<b>27 706</b>	
<b>RES ULTAT FIS CAL</b>	<b>BENEFICE ( Col 1 ) PERTE ( Col 2 )</b>	<b>27 706</b>	

# Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>REINTEGRATIONS DIVERSES</b>	<p>Réintégrations diverses</p> <p>Profits latents sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères</p> <p>Intérêts excédentaires des c/cts d'associés</p> <p>Prélèvements opérés sur réserves de plus-values à long terme</p> <p>Aide fiscale 1980-1982 sur désinvestissement réalisé</p> <p>Intérêts sur capital débiteur</p> <p>Fraction imposable de la provision pour hausse des prix</p> <p>Amortissement charges à répartir non étalables fiscalement</p> <p>Réduction d'impôt sur le revenu adhérents Centre de Gestion</p> <p>Provision sur pertes résultant d'écarts de conversion</p> <p>Autres impôts et taxes non déductibles</p> <p>Plus-values en exonération provisoire antérieure d'imposition</p> <p>Reprise sur produits antérieurs non imposés</p> <p>Part de moins-values de cessions imposables</p> <p>Zones d'entreprises (activité exonérée)</p>		
	<b>TOTAL</b>		
<b>DEDUCTIONS DIVERSES</b>	<p>Déductions diverses</p> <p>Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères</p> <p>Dégrèvements sur impôts non déductibles</p> <p>Reprises sur provisions pour investissements</p> <p>Produit sur crédit d'impôt recherche</p> <p>Produit sur crédit d'impôt formation</p> <p>Profit imposé sur imposition séparée</p> <p>Charges à répartir non étalables fiscalement</p> <p>Créances dégagées par le report en arrière du déficit</p> <p>Reprise sur provision sur perte résultat écarts de conversion</p> <p>Part de revenu faisant l'objet d'un étalement</p> <p>Part de plus-values de cessions exonérées</p> <p>Sommes diverses soumises à un règlement fiscal particulier</p> <p>Crédit impôt compétitivité emploi</p>		
	<b>TOTAL</b>		

# Etat des Provisions et Charges à Payer Non Déductibles pour l'Assiette de l'Impôt

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice
<b>Dettes provisionnées pour congés payés</b>			
<b>Dettes provisionnées pour participation des salariés</b>			
<b>Dettes sociales et fiscales correspondantes</b>			
<b>Charges à payer</b>			
Organic exercice en cours			
Aide au logement 0,40 % année précédente			
Aide au logement 0,40% année en cours			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
pour risque de non récupération imposition forfaitaire annuelle			
pour amendes-pénalités			
autres			
<b>Provisions pour dépréciations</b>			
<b>TOTAL NON DEDUCTIBLE</b>			

<b>Congés payés ancien régime optionnel</b>		
Montant non déductible		
congés		
charges sur congés		
Montant déductible sur période de référence antérieure à celle de la date de clôture		
congés		
charges sur congés		
<b>Montant de l'intégralité de la dette</b>		
<b>Congés payés nouveau régime</b>		
congés	2 631	3 590
charges sur congés	576	777
<b>Montant déductible pour l'intégralité de la dette</b>	<b>3 207</b>	<b>4 367</b>