

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 09/08/2023 sous le numéro de dépôt 12011

**SAS 2 – T – RHIM SAUMUR**  
Société par actions simplifiées au capital de 60 000.00 €

Siège social : 90 rue d'Orléans  
49400 SAUMUR

RCS ANGERS 842 746 562

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMENCE  
LE **09 AOÛT 2023**

---

---

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**

**DU 30 JUIN 2023**

---

---

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2022



---

---

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée décide d'affecter comme suit, le bénéfice net de l'exercice s'élevant à 84 347.74 € :

-Bénéfice net de l'exercice	84 347.74 €
-----	
-Bénéfice distribuable	84 347.74 €
-----	-----

Elle décide de l'affecter comme suit :

. Dividendes	40 000.00 €
. Autres réserves	44 347.74 €
- Total égal au bénéfice distribuable	84 347.74 €
-----	-----

La distribution totale nette par action sera de 66.67 € 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 2022, éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 4 000 €.

Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022, non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 36 000 €.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

# Sommaire

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

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



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		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	18 852	12 798	17 320
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	44 786	20 856	23 931	29 535	
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>77 614</b>	<b>39 708</b>	<b>37 906</b>	<b>48 032</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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	189		189	
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	385 884	13 351	372 533	286 076	
Autres créances	34 748		34 748	62 800	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	143 658		143 658	214 017	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 934		4 934	4 321
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>569 413</b>	<b>13 351</b>	<b>556 062</b>	<b>567 214</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>647 027</b>	<b>53 059</b>	<b>593 968</b>	<b>615 246</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

26 643

18 778

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
<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	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	38 125	12 591
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>84 348</b>	<b>85 534</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>188 473</b>	<b>164 125</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)	50 689	66 072
	Emprunts et dettes financières divers	6 753	51 910
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 312	50 373
	Dettes fiscales et sociales	270 915	276 709
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	826	6 057	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>405 495</b>	<b>451 121</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>593 968</b>	<b>615 246</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en euroset centimes	84 347,74	85 534,04
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	370 289	400 432	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 531 620		2 531 620	2 043 331
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>2 531 620</b>		<b>2 531 620</b>	<b>2 043 331</b>
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			7 333	9 067
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 391	19 335
	Autres produits			22	272
	<b>Total des produits d'exploitation</b>				<b>2 549 367</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			320 631	223 246
	Impôts, taxes et versements assimilés			49 650	36 225
	Salaires et traitements			1 680 784	1 347 724
	Charges sociales du personnel			320 621	291 590
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			9 907	11 287
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			4 973	1 651	
- pour risques et charges					
Autres charges			58 709	48 552	
<b>Total des charges d'exploitation</b>				<b>2 445 274</b>	<b>1 960 274</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>104 092</b>	<b>111 731</b>

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		104 092	111 731
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	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>		
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	746	1 035
	<b>Total des charges financières</b>	<b>746</b>	<b>1 035</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(746)</b>	<b>(1 035)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>103 346</b>	<b>110 696</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	5 425	162
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>5 425</b>	<b>162</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	1 597 218	53
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 815</b>	<b>53</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>3 609</b>	<b>109</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		22 608	25 271
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 554 791</b>	<b>2 072 168</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 470 443</b>	<b>1 986 633</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>84 348</b>	<b>85 534</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

358

552

# 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 **593 968** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **2 554 791** euros et en **charges**, un total de **2 470 443** euros, dégageant ainsi un résultat de **84 348** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		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. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	37 987					37 987
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 739				2 939	6 800
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>47 725</b>				<b>2 939</b>	<b>44 786</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>80 553</b>				<b>2 939</b>	<b>77 614</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 330	4 521		18 852
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>14 330</b>	<b>4 521</b>		<b>18 852</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	12 085	3 908		15 993
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	6 106	1 696	2 939	4 863
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>18 190</b>	<b>5 604</b>	<b>2 939</b>	<b>20 856</b>
<b>TOTAL</b>	<b>32 521</b>	<b>10 126</b>	<b>2 939</b>	<b>39 708</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							
Fonds commercial							
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	31/12/2022						
<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 <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	10 917	4 973	2 538	13 351							
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>10 917</b>	<b>4 973</b>	<b>2 538</b>	<b>13 351</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>10 917</b>	<b>4 973</b>	<b>2 538</b>	<b>13 351</b>						
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 973	2 538							
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		31/12/2022	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	26 643		26 643
	Autres créances clients	359 241	359 241	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques	1 559	1 559	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 182	8 182	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	25 007	25 007	
Charges constatées d'avances	4 934	4 934		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>426 743</b>	<b>398 922</b>	<b>27 821</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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	50 689	15 483	35 206	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	76 312	76 312		
	Personnel et comptes rattachés	111 335	111 335		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 354	32 354		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée	109 336	109 336		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 890	17 890		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	6 753	6 753		
Autres dettes	826	826			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>405 495</b>	<b>370 289</b>	<b>35 206</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 383			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>	<b>25 196</b>
<b>Autres créances clients</b>	<b>284</b>
Clients - Factures à établir	284
<b>Autres créances</b>	<b>24 912</b>
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	24 245
Divers - Produits à recevoir	667

<b>Total des Charges à payer</b>	<b>47 196</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>20 924</b>
Fournisseurs - Factures non parvenues	20 924
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>26 185</b>
Provision congés payés PP	1 862
Provision IFM et ICP TT	5 079
Provision CS sur CP	496
Provision CS sur IFM ICP	1 132
Etat - Charges à payer	1 671
Participation Formation Continue	14 537
Taxe Apprentissage	1 408
<b>Autres dettes</b>	<b>87</b>
Clients - Avoirs à établir	
Divers - Charges à payer	87

## Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	
Achats	424
Services extérieurs	2 384
Autres services extérieurs	2 056
Charges sociales	70
<b>TOTAL</b>	<b>4 934</b>

Etat exprimé en euros

31/12/2022

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

## EMPRUNTS

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

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	66 071,74	15 382,61	50 689,13	15 482,91	35 206,22	
			<b>Totaux</b>		100 000,00	66 071,74	15 382,61	50 689,13	15 482,91	35 206,22	

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

	Détail	Total
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>		<b>163 466</b>
Avals, cautions et garanties reçus accordés par :		
- des banques	163 466	
- 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 dû 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		

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nature Dette	Nature de la Garantie	Organisme Bénéficiaire	Montant initial	Montant au 31/12/2022
Emprunt	Nantissement FDC, caution M.-Mme Beggiato	BNP	100 000	50 689
<b>TOTAL</b>			<b>100 000</b>	<b>50 689</b>

# Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>REINTEGRATIONS</b>	<b>Bénéfice comptable de l'exercice</b>	<b>84 348</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	101	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	22 908	
	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 OPC			
Réintégrations diverses	500		
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>108 932</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 OPC			
Déductions diverses			
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
	<b>TOTAL II</b>		<b>300</b>
<b>RESULTAT</b>	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	<b>TOTAUX</b>	<b>108 932</b>	<b>300</b>
<b>RESULTAT FISCAL</b>	<b>BENEFICE ( Col 1 ) PERTE ( Col 2 )</b>	<b>108 632</b>	

# Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<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) Dons et mécénat	500	
	<b>TOTAL</b>	<b>500</b>	
<b>DEDUCTIONS DIVERSES</b>	Déductions 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 Crédit d'impôt mécénat		300
	<b>TOTAL</b>		<b>300</b>

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

Etat exprimé en euros	31/12/2022	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>		
<b>Montant non déductible</b>		
congés		
charges sur congés		
<b>Montant déductible sur période de référence antérieure à celle de la date de clôture</b>		
congés		
charges sur congés		
<b>Montant de l'intégralité de la dette</b>		
<b>Congés payés nouveau régime</b>		
congés	6 941	5 604
charges sur congés	1 628	1 343
<b>Montant déductible pour l'intégralité de la dette</b>	<b>8 569</b>	<b>6 947</b>



EXPERTISE | AUDIT | CONSEIL

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

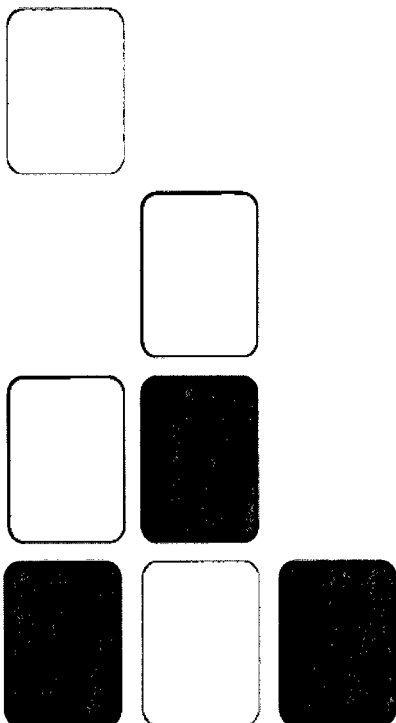
Siège Social  
90 Rue d'Orléans  
49400 SAUMUR  
RCS ANGERS 842 746 562

\*\*\*\*\*

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

\*\*\*\*\*

**Exercice clos le 31 Décembre 2022**



**SAS ORECO CHOLET**  
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  
[www.cabinet-oreco.fr](http://www.cabinet-oreco.fr)

---

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

*Exercice clos le 31 Décembre 2022*

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 relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

---

**Justification des appréciations**

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 les textes légaux et réglementaires.

***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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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.

**Fait à Cholet, le 14 Juin 2023**



**POUR LA SAS ORECO CHOLET,**

**Samuel PREAUD**

**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 01/01/2022 au 31/12/2022

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		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	18 852	12 798	17 320
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	44 786	20 856	23 931	29 535	
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>77 614</b>	<b>39 708</b>	<b>37 906</b>	<b>48 032</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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	189		189	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	385 884	13 351	372 533	286 076
	Autres créances	34 748		34 748	62 800
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	143 658		143 658	214 017	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 934		4 934	4 321
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>569 413</b>	<b>13 351</b>	<b>556 062</b>	<b>567 214</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>647 027</b>	<b>53 059</b>	<b>593 968</b>	<b>615 246</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				26 643	18 778

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	60 000	60 000
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	6 000	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	38 125	12 591
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>84 348</b>	<b>85 534</b>
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>188 473</b>	<b>164 125</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)	50 689	66 072
	Emprunts et dettes financières divers	6 753	51 910
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 312	50 373
	Dettes fiscales et sociales	270 915	276 709
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	826	6 057	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>	<b>405 495</b>	<b>451 121</b>	
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>593 968</b>	<b>615 246</b>
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes		84 347,74	85 534,04
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		370 289	400 432
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 531 620		2 531 620	2 043 331
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>2 531 620</b>		<b>2 531 620</b>	<b>2 043 331</b>
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			7 333	9 067
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 391	19 335
	Autres produits			22	272
		<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>2 549 367</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			320 631	223 246
	Impôts, taxes et versements assimilés			49 650	36 225
	Salaires et traitements			1 680 784	1 347 724
	Charges sociales du personnel			320 621	291 590
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			9 907	11 287
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			4 973	1 651	
- pour risques et charges					
Autres charges			58 709	48 552	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>2 445 274</b>	<b>1 960 274</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>104 092</b>	<b>111 731</b>

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>104 092</b>	<b>111 731</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 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	746	1 035
	<b>Total des charges financières</b>	746	1 035
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(746)</b>	<b>(1 035)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>103 346</b>	<b>110 696</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	5 425	162
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>5 425</b>	<b>162</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	1 597 218	53
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 815</b>	<b>53</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>3 609</b>	<b>109</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		22 608	25 271
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 554 791</b>	<b>2 072 168</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 470 443</b>	<b>1 986 633</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>84 348</b>	<b>85 534</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		358	552

---

**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 01/01/2022 au 31/12/2022

# 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 **593 968** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **2 554 791** euros et en **charges**, un total de **2 470 443** euros, dégageant ainsi un résultat de **84 348** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

# Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		600,00	100,0000	60 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	<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 31/12/2022
		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. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	37 987					37 987
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 739				2 939	6 800
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>47 725</b>				<b>2 939</b>	<b>44 786</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>80 553</b>				<b>2 939</b>	<b>77 614</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 330	4 521		18 852
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>14 330</b>	<b>4 521</b>		<b>18 852</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	12 085	3 908		15 993
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	6 106	1 696	2 939	4 863
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>18 190</b>	<b>5 604</b>	<b>2 939</b>	<b>20 856</b>
<b>TOTAL</b>	<b>32 521</b>	<b>10 126</b>	<b>2 939</b>	<b>39 708</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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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	31/12/2022									
<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="padding-right: 10px;">incorporelles</td> <td></td> </tr> <tr> <td>corporelles</td> <td></td> </tr> <tr> <td>des titres mis en équivalence</td> <td></td> </tr> <tr> <td>titres de participation</td> <td></td> </tr> <tr> <td>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	10 917	4 973	2 538	13 351									
	Autres													
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>10 917</b>	<b>4 973</b>	<b>2 538</b>	<b>13 351</b>									
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>10 917</b>	<b>4 973</b>	<b>2 538</b>	<b>13 351</b>									
Dont dotations et reprises	<table border="0" style="display: inline-table; vertical-align: middle;"> <tr> <td style="padding-right: 10px;">- d'exploitation</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- financières</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- exceptionnelles</td> <td></td> </tr> </table>	- d'exploitation		- financières		- exceptionnelles			4 973	2 538				
- d'exploitation														
- financières														
- exceptionnelles														
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

		31/12/2022	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	26 643		26 643
	Autres créances clients	359 241	359 241	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 559	1 559	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 182	8 182	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	25 007	25 007	
	Charges constatées d'avances	4 934	4 934	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>426 743</b>	<b>398 922</b>	<b>27 821</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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	50 689	15 483	35 206	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	76 312	76 312		
	Personnel et comptes rattachés	111 335	111 335		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 354	32 354		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	109 336	109 336		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 890	17 890		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	6 753	6 753		
	Autres dettes	826	826		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>405 495</b>	<b>370 289</b>	<b>35 206</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 383			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>	<b>25 196</b>
Autres créances clients	284
Clients - Factures à établir	284
<b>Autres créances</b>	<b>24 912</b>
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	24 245
Divers - Produits à recevoir	667

<b>Total des Charges à payer</b>	<b>47 196</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>20 924</b>
Fournisseurs - Factures non parvenues	20 924
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>26 185</b>
Provision congés payés PP	1 862
Provision IFM et ICP T T	5 079
Provision CS sur CP	496
Provision CS sur IFM ICP	1 132
Etat - Charges à payer	1 671
Participation Formation Continue	14 537
Taxe Apprentissage	1 408
<b>Autres dettes</b>	<b>87</b>
Clients - Avoirs à établir	
Divers - Charges à payer	87

# Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2022

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Achats	424
Services extérieurs	2 384
Autres services extérieurs	2 056
Charges sociales	70
<b>TOTAL</b>	<b>4 934</b>

Etat exprimé en euros

31/12/2022

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

## EMPRUNTS

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

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	66 071,74	15 382,61	50 689,13	15 482,91	35 206,22	
		<b>Totaux</b>			<b>100 000,00</b>	<b>66 071,74</b>	<b>15 382,61</b>	<b>50 689,13</b>	<b>15 482,91</b>	<b>35 206,22</b>	

# Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nature Dette	Nature de la Garantie	Organisme Bénéficiaire	Montant initial	Montant au 31/12/2022
Emprunt	Nantissement FDC, caution M.-M me Beggiato	BNP	100 000	50 689
<b>TOTAL</b>			<b>100 000</b>	<b>50 689</b>

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

	Détail	Total
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>		<b>163 466</b>
Avals, cautions et garanties reçus accordés par :		
- des banques	163 466	
- 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 pû 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

31/12/2022

<b>REINTEGRATIONS</b>	<b>Bénéfice comptable de l'exercice</b>	<b>84 348</b>	
	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	101	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	22 908	
	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 OPC			
Réintégrations diverses	500		
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>108 932</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 OPC			
Déductions diverses			
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
	<b>TOTAL II</b>		<b>300</b>
<b>RESULTAT</b>	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	<b>TOTAUX</b>	<b>108 932</b>	<b>300</b>
<b>RESULTAT FISCAL</b>	<b>BENEFICE ( Col 1 ) PERTE ( Col 2 )</b>	<b>108 632</b>	

# Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<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) Dons et mécénat	500	
	<b>TOTAL</b>	<b>500</b>	
<b>DEDUCTIONS DIVERSES</b>	Déductions 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 Crédit d'impôt mécénat		300
	<b>TOTAL</b>		<b>300</b>

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

Etat exprimé en euros	31/12/2022	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>			

Congés payés ancien régime optionnel		
<b>Montant non déductible</b>		
congés		
charges sur congés		
<b>Montant déductible sur période de référence antérieure à celle de la date de clôture</b>		
congés		
charges sur congés		
<b>Montant de l'intégralité de la dette</b>		
Congés payés nouveau régime		
congés	6 941	5 604
charges sur congés	1 628	1 343
<b>Montant déductible pour l'intégralité de la dette</b>	<b>8 569</b>	<b>6 947</b>