

MOSSELMANS & ASSOCIÉS

AUDIT - EXPERTISE COMPTABLE - CONSEIL

Comptes Annuels

Bilan du 01/01/2023 au 31/12/2023

Durée 12 mois

Sarl A.C.P.H. (AGENCE CENTRALE POUR PROTECTION
12 boulevard Frédéric Sauvage

13014 MARSEILLE 14

No SIRET 44758184400027

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Signé électroniquement le 19/04/2024 par
Frédéric BERTIN

Membre du
réseau indépendant



Signed with
universign



M & A

13, Avenue de la Magalone 13009 - MARSEILLE

tél: 04 96 20 36 70 fax: 04 96 20 36 80 bureaux: La Ciotat, Vitrolles, Gréasque, La Seyne-sur-mer, Nantes
internet: cabinet-mossemans.com mail: contact@cabinet-mossemans.com

RCS 415 106 178

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	293	293		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	15 246	15 246		
	Autres immobilisations corporelles	87 704	78 599	9 105	16 287
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 835		6 835	7 891
TOTAL (II)		110 078	94 137	15 940	24 178
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	14 172		14 172	16 290
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	14 806		14 806	17 314
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	142 653		142 653	200 067
	DISPONIBILITES	88 104		88 104	135 840
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 996		8 996	22 414
	TOTAL (III)	268 731		268 731	391 925
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		378 809	94 137	284 671	416 103
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				6 835	7 891
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

	Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	38 000	38 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 800	3 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	120 778	153 077
	Résultat de l'exercice	27 816	91 485
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	190 394	286 362
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 921	44 590
	Dettes fiscales et sociales	51 356	85 151
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	94 277	129 741
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	284 671	416 103
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		27 816,15	91 484,70
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		94 277	129 741
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	15 940	5,60	24 178	5,81	(8 238)	-34,07
Concessions brevets et droits similaires						
LOGICIEL	293	0,10	293	0,07		
AMORT LOGICIEL	(293)	-0,10	(293)	-0,07		
Installations techniques, matériel et outillage						
MATERIEL INDUSTRIEL	12 481	4,38	12 481	3,00		
PETIT MATERIEL	2 765	0,97	2 765	0,66		
AMORT.MAT.INDUSTRIEL	(12 481)	-4,38	(12 481)	-3,00		
AMORT.PETIT MATERIEL	(2 765)	-0,97	(2 765)	-0,66		
Autres immobilisations corporelles	9 105	3,20	16 287	3,91	(7 182)	-44,10
AGENCEMENTS INST ALLATIONS	9 427	3,31	9 427	2,27		
MATERIEL DE TRANSPORT	62 191	21,85	62 191	14,95		
MATERIELS DE BUREAU ET INFORMA	15 069	5,29	12 494	3,00	2 575	20,61
Mobilier	1 017	0,36			1 017	
AMORTISSEMENTS AGENCEMENTS	(5 004)	-1,76	(4 917)	-1,18	(87)	-1,77
AMORT. MAT. TRANSPORT	(61 135)	-21,48	(51 617)	-12,40	(9 518)	-18,44
AMORT. MATERIELS DE BUREAU ET	(12 333)	-4,33	(11 291)	-2,71	(1 042)	-9,23
AMORTISSEMENT MOBILIER	(127)	-0,04			(127)	
Autres immobilisations financières	6 835	2,40	7 891	1,90	(1 056)	-13,38
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	6 835	2,40	7 891	1,90	(1 056)	-13,38
TOTAL III - Actif Circulant NET	268 731	94,40	391 925	94,19	(123 194)	-31,43
Matières premières, approvisionnements	14 172	4,98	16 290	3,91	(2 118)	-13,00
STOCK MATERIAUX - PRODUITS	14 172	4,98	16 290	3,91	(2 118)	-13,00
Autres créances	14 806	5,20	17 314	4,16	(2 508)	-14,49
PERSONNEL REMUNERATIONS	2		720	0,17	(718)	-99,72
SALAIRE WATEAU STEPHANE			55	0,01	(55)	-100,00
ABONDEMENT PEE	2 697	0,95	2 697	0,65		
PARITARISME - FORMATION PROF.			915	0,22	(915)	-100,00
TICKETS RESTAURANTS			534	0,13	(534)	-100,00
RSI - PROVISION ANNUEL	5 073	1,78	11 485	2,76	(6 412)	-55,83
ETAT - IMPOT SUR LES SOCIETES	5 827	2,05			5 827	
TVA DEDUCTIBLE S/B&S	1 173	0,41	33	0,01	1 140	N/S
TVA COLLECTEE 20 %	34	0,01	33	0,01	1	2,01
FORMATION CONTINUE - CIF CDD			842	0,20	(842)	-100,00
Valeurs mobilières de placement	142 653	50,11	200 067	48,08	(57 414)	-28,70
CPT E EXCEDENTS PROFESSIONNELS	142 653	50,11	200 067	48,08	(57 414)	-28,70
Disponibilités	88 104	30,95	135 840	32,65	(47 736)	-35,14
BANQUE CAISSE D'EPARGNE	88 104	30,95	135 840	32,65	(47 736)	-35,14
Charges constatées d'avance	8 996	3,16	22 414	5,39	(13 419)	-59,87
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	8 996	3,16	22 414	5,39	(13 419)	-59,87
TOTAL DU BILAN ACTIF	284 671	100,00	416 103	100,00	(131 432)	-31,59

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	190 394	66,88	286 362	68,82	(95 968)	-33,51
Capital Social ou individuel	38 000	13,35	38 000	9,13		
CAPITAL APPELÉ, VERSÉ	38 000	13,35	38 000	9,13		
Réserve légale	3 800	1,33	3 800	0,91		
RESERVE LEGALE	3 800	1,33	3 800	0,91		
Report à nouveau	120 778	42,43	153 077	36,79	(32 299)	-21,10
REPORT A NOUVEAU	120 778	42,43	153 077	36,79	(32 299)	-21,10
Résultat de l'exercice	27 816	9,77	91 485	21,99	(63 669)	-69,59
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	94 277	33,12	129 741	31,18	(35 464)	-27,33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 921	15,08	44 590	10,72	(1 669)	-3,74
COLLECTIF FOURNISSEURS	41 762	14,67	43 179	10,38	(1 417)	-3,28
COLLECTIF FOURNISSEURS TVA EXO	1 159	0,41	1 412	0,34	(252)	-17,86
Dettes fiscales et sociales	51 356	18,04	85 151	20,46	(33 795)	-39,69
SALAIRE BERTIN FREDERIC	5 461	1,92	5 508	1,32	(47)	-0,85
SALAIRE BOBET MATHIEU	2 597	0,91	4 950	1,19	(2 353)	-47,54
SALAIRE KHERRATI FARID	2 601	0,91	4 093	0,98	(1 492)	-36,46
DE SILVA FERNANDES			1 389	0,33	(1 389)	-100,00
BAP FERRANDIZ			262	0,06	(262)	-100,00
GABRIEL ANTHONY			693	0,17	(693)	-100,00
NAP MAEIERE	1 251	0,44			1 251	
NAP LESSIRARD	969	0,34			969	
SALAIRE LAMATA	1 107	0,39			1 107	
SAISIE S/SALAIRES			156	0,04	(156)	-100,00
PROVISION CONGES A PAYER	6 359	2,23	12 555	3,02	(6 196)	-49,35
URSSAF	9 924	3,49	10 869	2,61	(945)	-8,70
GAN VIE PRV HORS VRP & BERTIN malakoff prev	4 769	1,68	4 923	1,18	(154)	-3,12
MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	4 630	1,63	5 584	1,34	(954)	-17,09
MALAKOFF HUMANIS PREVOYANCE	784	0,28			784	
CAISSE CONGES PAYES BTP	2 396	0,84	2 724	0,65	(327)	-12,01
TICKETS RESTAURANTS	521	0,18			521	
AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	614	0,22	694	0,17	(80)	-11,57
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	2 302	0,81	5 746	1,38	(3 443)	-59,93
PRELEVEMENT A LA SOURCE	736	0,26	931	0,22	(195)	-20,96
ETAT - IMPOT SUR LES SOCIETES			16 367	3,93	(16 367)	-100,00
TVA A DECAISSER	4 023	1,41	6 056	1,46	(2 033)	-33,57
ETAT CHARGES A PAYER	67	0,02	145	0,03	(78)	-53,79
TAXE APPRENTISSAGE	219	0,08	1 504	0,36	(1 285)	-85,45
FORMATION CONTINUE - CIF CDD	24	0,01			24	
Autres dettes						
COLLECTIF CLIENTS TVA 10%						
TOTAL DU BILAN PASSIF	284 671	100,00	416 103	100,00	(131 432)	-31,59

SOCIETE ACPH
S.A.R.L. au capital de 38.000 €uros
Siège Social : 12 boulevard Frédéric Sauvage
13014 MARSEILLE
R.C.S. MARSEILLE B 447 581 844 (03 B 00019)

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 MARS 2024**

L'an deux mille vingt-quatre et le vingt et un mars à onze heures, les associés de la société A.C.P.H. se sont réunis au siège social, en assemblée générale ordinaire annuelle sur convocation de la gérance.

Chaque associé a été convoqué par lettre recommandée remise en mains propres en date du 5 mars 2024.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par chaque participant à l'assemblée en entrant en séance, tant en son nom personnel que comme mandataire.

Monsieur Frédéric BERTIN préside la séance en qualité de gérant.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président permet de constater que les associés présents et représentés possèdent 800 parts sur les 800 parts émises par la société.

Le Président constate que les associés présents et représentés possèdent la totalité des actions composant le capital social et qu'en conséquence l'assemblée peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- la copie des lettres de convocation et les récépissés postaux ;
- la feuille de présence ;
- le rapport de gestion de la gérance ;
- l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- le rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de Commerce ;
- le texte des projets de résolutions.

Puis le Président déclare que l'inventaire, les comptes annuels, le rapport de gestion du Gérant, le texte des résolutions proposées, ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par les statuts, ont conformément auxdits statuts été communiqués aux associés quinze jours avant la réunion de l'assemblée.

L'assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Puis le Président rappelle que l'Assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion sur l'activité de la Société ;
- Approbation des comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus à la gérance ;
- Affectation du résultat
- Rapport spécial du Gérant sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de Commerce ; approbation de ces conventions ;
- Rémunération du gérant ;
- Pouvoirs en vue des formalités

Le Président donne lecture :

- du rapport de gestion de la gérance,
- du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de Commerce.

Puis, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance approuve ledit rapport ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports lesquels font apparaître un résultat bénéficiaire de 27.816 Euros.

En conséquence, l'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve à la présidence de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

CETTE RESOLUTION, MISE AUX VOIX, EST ADOPTÉE A L'UNANIMITE.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition de la gérance, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice s'élevant à la somme de 27.816 Euros de la manière suivante :

- En Distribution de dividende : 27.816 Euros
Soit un dividende unitaire de 115,90 €

Conformément à la loi, nous vous rappelons que la société a mis les dividendes suivants en distribution au titre des exercices précédents :

Exercice	Dividendes
- 2022	123.784 euros
- 2021	0 euros
- 2020	68.903 euros

CETTE RESOLUTION, MISE AUX VOIX, EST ADOPTÉE A L'UNANIMITE.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale après avoir pris connaissance du rapport spécial sur les conventions relevant de l'article L. 223-19 du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

CETTE RESOLUTION, MISE AUX VOIX, EST ADOPTÉE A L'UNANIMITE.

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Gérant approuve la rémunération brute d'un montant de 162.855 €uros versée au titre de l'exercice 2023 à l'ancien gérant M. BOBET Stéphane ainsi que la prise en charge par la société des cotisations sociales personnelles afférentes à cette rémunération.

CETTE RESOLUTION, MISE AUX VOIX, EST ADOPTÉE A L'UNANIMITE.

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Gérant approuve la rémunération brute mensuelle d'un montant de 6.500 €uros versée au titre de l'exercice 2024 au gérant M. BERTIN Frédéric ainsi que la prise en charge par la société des cotisations sociales personnelles afférentes à cette rémunération.

CETTE RESOLUTION, MISE AUX VOIX, EST ADOPTÉE A L'UNANIMITE.

SIXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

CETTE RESOLUTION, MISE AUX VOIX, EST ADOPTÉE A L'UNANIMITE.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 12 heures.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et par tous les associés présents.

Le Gérant

Frédéric BERTIN

La société FMJ

Représentée par Monsieur Frédéric BERTIN

La société MRGI

Représentée par Monsieur Mathieu BOBET

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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 présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	293					293
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	293					293
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 246		23 689		23 689	15 246
	Instal., agencement, aménagement divers	9 427		13 023		13 023	9 427
	Matériel de transport	62 191		64 410		64 410	62 191
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 494		4 717		1 125	16 086
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99 358		105 839		102 247	102 950
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 891		444		1 500	6 835
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 891		444		1 500	6 835
TOTAL		107 541		106 283		103 747	110 078

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	293			293
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	293			293
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	15 246	25 262	25 262	15 246
Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 917	17 533	17 446	5 004
Matériel de transport	51 617	73 928	64 410	61 135
Matériel de bureau, mobilier	11 291	2 294	1 125	12 460
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	83 070	119 017	108 243	93 845
TOTAL	83 363	119 017	108 243	94 137

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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - 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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 835	6 835	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 699	2 699	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 073	5 073	
	Impôts sur les bénéfices	5 827	5 827	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 207	1 207	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	8 996	8 996	
	TOTAL DES CREANCES	30 637	30 637	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	42 921	42 921		
	Personnel et comptes rattachés	20 346	20 346		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 941	25 941		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 023	4 023		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 046	1 046		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	94 277	94 277		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2023

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	27 816	
	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		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés		
	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	17	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	4 912	
	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		
	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		
	TOTAL I	32 745	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		
	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		
	TOTAL II		
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		32 745	
RESULTAT FISCAL			
BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)		32 745	