

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	22 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 733 239		1 733 239	1 411 738
	Montant net du chiffre d'affaires	1 733 239		1 733 239	1 411 738
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 500	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			19 004	12 655
	Autres produits			394	62
Total des produits d'exploitation				1 755 137	1 424 455
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			260 079	146 134
	Impôts, taxes et versements assimilés			32 593	25 543
	Salaires et traitements			1 126 887	920 778
	Charges sociales du personnel			218 243	194 756
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			14 122	21 405
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
	- sur immobilisations			606	
	- sur actif circulant				
	- pour risques et charges				
	Autres charges			39 827	35 858
Total des charges d'exploitation				1 692 358	1 344 475
RESULTAT D'EXPLOITATION				62 779	79 980

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		62 779	79 980
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		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 268	1 294
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 268	1 294
RESULTAT FINANCIER		(1 268)	(1 294)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		61 511	78 686
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	33	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	33	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		33	
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		10 073	11 892
TOTAL DES PRODUITS		1 755 170	1 424 455
TOTAL DES CHARGES		1 703 699	1 357 661
RESULTAT DE L'EXERCICE		51 471	66 794
(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		670	316

Sommaire

<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>Crédits-bails: Redevances à payer</i>	<i>13</i>
<i>Emprunts: Récapitulatif Capital</i>	<i>14</i>
<i>Engagements financiers</i>	<i>15</i>
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	<i>16</i>
<i>Détermination du Résultat Fiscal</i>	<i>17</i>
<i>Détermination du résultat fiscal divers</i>	<i>18</i>
<i>Etat des provisions et charges à payer</i>	<i>19</i>



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	10 000	3 798	6 202	7 631
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	110 786	31 730	79 056	89 758
	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	850		850	850
TOTAL (II)		121 636	35 528	86 108	98 239
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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	171		171	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	259 732	606	259 126	151 146
	Autres créances	12 381		12 381	23 925
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	159 564		159 564	121 794
	Charges constatées d'avance	7 686		7 686	7 147
	TOTAL (III)	439 534	606	438 928	304 012
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		561 170	36 134	525 037	402 251

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

1 455

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	60 000	60 000
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	40 794	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	51 471	66 794
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	158 265	126 794
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)	67 325	63 039
	Emprunts et dettes financières divers	12 239	12 484
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	180	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 643	32 378
	Dettes fiscales et sociales	211 992	167 332
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 393	
	Autres dettes		225
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	366 772	275 457
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	525 037	402 251
	Résultat de l'exercice exprimé en euroset centimes	51 471,16	66 793,63
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	313 470	226 502
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

4-T-RHIM BEAUPREAU
Société par actions simplifiée
au capital de 60 000 euros
Siège social : 6 Rue du Maréchal Foch Beaupréau, 49600 BEAUPREAU EN
MAUGES
RCS ANGERS 894 660 026

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 Mai 2024

affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 51 471,16 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	51 471,16 euros
A titre de dividendes	20 000,00 euros
Soit 33,33 euros par action	
Le solde	31 471,16 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 72 264,79 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 000,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 18 000,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 31 mai 2024.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

MB MB

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

20 000,00 euros, soit 33,33 euros par titre

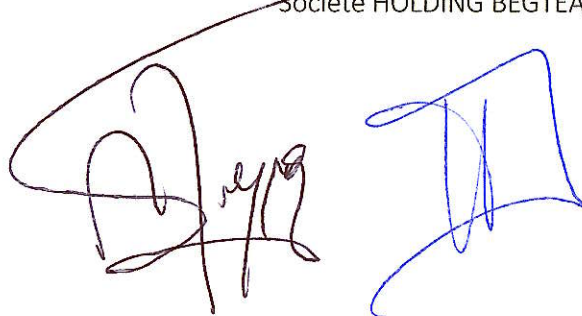
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 000,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 18 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 Mai 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Richard BEGGIATO
Société HOLDING BEGTEAM



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 **525 037** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **1 755 170** euros et en **charges**, un total de **1 703 699** euros, dégageant ainsi un résultat de **51 471** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent d'une durée supérieur 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^{er} 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

Stocks et en cours

Les stocks et les en cours ont été relevés et chiffrés par l'entreprise.

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

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

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition d'un élément inscrit en stock ou en encours, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

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.

Les stocks et en cours présentés dans le tableau de financement sont retenus pour leur valeur nette.

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges 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	10 000					10 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 000					10 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	96 414					96 414
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 380		1 992			14 372
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	108 794		1 992			110 786
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	850					850
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	850					850
TOTAL		119 644		1 992			121 636

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	2 369	1 429		3 798
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 369	1 429		3 798
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	14 478	9 795		24 273
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	4 558	2 899		7 457
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 036	12 694		31 730
TOTAL	21 405	14 122		35 528

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							
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 REGLEMENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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				
	Pour grosses réparations				
	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		606		606
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		606		606
TOTAL GENERAL			606		606
Dont dotations et reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles	606		
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			
	Autres immobilisations financières	850		850
	Clients douteux ou litigieux	1 455		1 455
	Autres créances clients	258 277	258 277	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 179	9 179	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 202	3 202	
	Charges constatées d'avances	7 686	7 686	
	TOTAL DES CREANCES	280 649	278 345	2 305
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	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				
	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	67 325	14 203	53 122	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	72 643	72 643		
	Personnel et comptes rattachés	88 133	88 133		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 355	46 355		
	Impôts sur les bénéfices	3 593	3 593		
	Taxes sur la valeur ajoutée	63 163	63 163		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 746	10 746		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 393	2 393		
	Groupe et associés	12 239	12 239		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	366 592	313 470	53 122	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 083			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir	4 707
Autres créances clients	1 980
Clients - Factures à établir	1 980
Autres créances	2 727
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	
Divers - Produits à recevoir	2 727

Total des Charges à payer	32 133
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 017
Fournisseurs - Factures non parvenues	8 017
Dettes fiscales et sociales	21 723
Dettes provisionn pour congés	1 353
Prov IFM-ICP TT	8 005
Personnel - Charges à payer	76
Charges sociales s/congés dus	362
Prov chg soc/ IFM ICP	1 525
Charges fiscales s/congés dus	27
Etat - Charges à payer	622
Participation Formation Continue	8 748
Taxe Apprentissage	1 005
Dettes fournisseurs d'immobilisation	2 393

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2023

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
autres charges	1 512
services extérieurs	1 851
autres services extérieurs	4 323
TOTAL	7 686

Etat exprimé en euros

31/12/2023

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	
TOTAL	

EMPRUNTS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023										Exprimé en euros	
Date	Numéro	Nom de l'emprunt	Organisme Prêteur	Durée	A l'origine	Montant des Emprunts		Fin d'exercice	Répartition du capital restant dû		A + de 5 ans
						Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.		A 1 an au +	Entre 1 et 5 ans	
22/06/2021	00023728603	travaux agencement	CM	84 m	100 000,00	63 038,62	14 082,86	67 325,14	14 203,27	53 121,87	
		Totaux			100 000,00	63 038,62	14 082,86	67 325,14	14 203,27	53 121,87	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Détail

Total

ENGAGEMENTS RECUS

Avals, cautions et garanties reçus accordés par :

- des banques
- des sociétés spécialisées
- des administrateurs ou associés
- des membres de la famille
- d'autres tiers

133 146

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

ENGAGEMENTS DONNES

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 dû 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

133 146

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nature Dette	Nature de la Garantie	Organisme Bénéficiaire	Montant initial	Montant au 31/12/2023
emprunt	garantie BPI FRANCE à hauteur de 50% de l'em nantissement du fonds de commerce à hauteur de la somme de 100000€	crédit mutuel	100 000	67 325
		TOTAL	100 000	67 325

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2023

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	51 471	
	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	447	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	129	
	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		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	12 143	
	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	3 450	
	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	67 641	
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		2 070
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		2 070
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		67 641	2 070
RESULTAT FISCAL		65 571	
BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)			

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/12/2023

REINTEGRATIONS DIVERSES	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) Mecénat	3 450	
	TOTAL	3 450	
DEDUCTIONS DIVERSES	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 Mecénat		2 070
	TOTAL		2 070

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

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice
Dettes provisionnées pour congés payés			
Dettes provisionnées pour participation des salariés			
Dettes sociales et fiscales correspondantes			
Charges à payer			
Organic exercice en cours			
Aide au logement 0,40 % année précédente			
Aide au logement 0,40% année en cours			
Provisions pour risques et charges			
pour risque de non récupération imposition forfaitaire annuelle			
pour amendes-pénalités			
autres			
Provisions pour dépréciations			
TOTAL NON DEDUCTIBLE			

Congés payés ancien régime optionnel		
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		
Montant de l'intégralité de la dette		
Congés payés nouveau régime		
congés	9 358	4 604
charges sur congés	1 914	967
Montant déductible pour l'intégralité de la dette	11 272	5 571