

# Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		France	Exportation	12 mois	12 mois
	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 797 880		2 797 880	2 866 859
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>2 797 880</b>		<b>2 797 880</b>	<b>2 866 859</b>
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			12 667	15 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			22 005	21 016
	Autres produits			92	20
<b>Total des produits d'exploitation</b>				<b>2 832 644</b>	<b>2 903 228</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			346 677	336 538
	Impôts, taxes et versements assimilés			61 049	65 383
	Salaires et traitements			1 890 224	1 909 532
	Charges sociales du personnel			421 694	432 825
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			13 460	14 467
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
	- sur immobilisations			704	222
	- sur actif circulant				
	- pour risques et charges				
	Autres charges			61 947	68 337
<b>Total des charges d'exploitation</b>				<b>2 795 753</b>	<b>2 827 305</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>36 891</b>	<b>75 924</b>

# Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>36 891</b>	<b>75 924</b>
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		696	
	<b>Total des produits financiers</b>		<b>696</b>	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 592	1 421
	<b>Total des charges financières</b>		<b>1 592</b>	<b>1 421</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(896)</b>	<b>(1 421)</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>35 995</b>	<b>74 503</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		15 207	10 138
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>15 207</b>	<b>10 138</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		1 409	10 504
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>1 409</b>	<b>10 504</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>13 798</b>	<b>(366)</b>
	<b>PARTICIPATION DES SALARIES</b> <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>5 910</b>	<b>14 019</b>
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b> <b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 848 547</b> <b>2 804 664</b>	<b>2 913 366</b> <b>2 853 248</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>43 883</b>	<b>60 118</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			696	484

# 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>



**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**



# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Etat exprimé en euros				
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	39 282	38 979	302	5 754
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	166 855	58 771	108 084	34 394
	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	1 349		1 349	1 349
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>207 485</b>	<b>97 751</b>	<b>109 735</b>	<b>41 498</b>
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	467 324		466 398	436 983
	Autres créances	62 070		62 070	33 135
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	229 036		229 036	318 594
	Charges constatées d'avance	14 744		14 744	11 212
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>773 174</b>	<b>926</b>	<b>772 248</b>	<b>799 923</b>
	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>980 660</b>	<b>98 677</b>	<b>881 983</b>	<b>841 421</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

1 111

1 555

# Bilan Passif

		Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022
<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		180 189	140 071
	Report à nouveau			
	<b>Résultat de l'exercice</b>		43 883	60 118
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>		<b>290 072</b>	<b>266 189</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)		154 146	111 677
	Emprunts et dettes financières divers			484
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		102 632	101 390
	Dettes fiscales et sociales		317 542	331 878
	<b>DETTES DIVERSES</b>			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		755	
	Autres dettes		14 093	27 805
	<b>Produits constatés d'avance (1)</b>		2 743	1 998
	<b>Total des dettes</b>		<b>591 911</b>	<b>575 232</b>
	Ecarts de conversion passif			
	<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>881 983</b>	<b>841 421</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes		43 883,49	60 118,01
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		465 305	500 515
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

1-T-RHIM CHOLET  
Société par actions simplifiée  
au capital de 60 000 euros  
Siège social : 55 Rue Nationale, 49300 CHOLET  
RCS ANGERS 823 472 253

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE  
DU 31 mai 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 43 883,49 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	43 883,49 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 20,00 euros par action	20 000,00 euros
Le solde	23 883,49 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 204 072,34 euros.

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 20 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

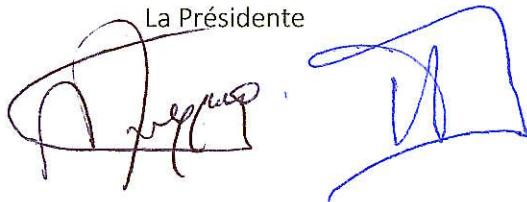
Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 31 Décembre 2020 :  
10 000,00, soit 10 euros par titre  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 10 000,00 euros

Exercice clos le 31 Décembre 2021 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2022 :  
20 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 20 000,00 euros

Certifié conforme  
La Présidente



# 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 **881 983 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **2 848 547 euros** et en **charges**, un total de **2 804 664 euros**, dégageant ainsi un résultat de **43 883 euros**.

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

## 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	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	39 282					39 282	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>39 282</b>					<b>39 282</b>	
CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencet aménagement							
Instal technique, matériel outillage industriels							
Instal., agencement, aménagement divers	56 509						
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique et mobilier	30 417						
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>86 927</b>					<b>166 855</b>	
FINANCIERES							
Participations évaluées en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	1 349					1 349	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 349</b>					<b>1 349</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>127 557</b>				<b>207 485</b>	
			<b>81 697</b>			<b>1 769</b>	

# Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		33 527	5 452		38 979
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>33 527</b>	<b>5 452</b>		<b>38 979</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		25 093	6 604		31 696
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier		27 440	1 404	1 769	27 075
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>52 532</b>	<b>8 008</b>	<b>1 769</b>	<b>58 771</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>86 060</b>	<b>13 460</b>	<b>1 769</b>	<b>97 751</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises		Mouvement net des amortissements 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	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
	Reconstruction gisements minières 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 charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIACTION</b>					
	Sur immobilisations        incorporelles   corporelles   des titres mis en équivalence   titres de participation   autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	592	704	370	926
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIACTION</b>	<b>592</b>	<b>704</b>	<b>370</b>	<b>926</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>592</b>	<b>704</b>	<b>370</b>	<b>926</b>
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		704	370	
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	1 349		1 349
	Clients douteux ou litigieux	1 111		1 111
	Autres créances clients	466 213	466 213	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	8 642	8 642	
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 803	12 803	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	310	310	
	Divers	12 513	12 513	
	Groupe et associés	27 802	27 802	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	14 744	14 744	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>545 488</b>	<b>543 028</b>	<b>2 460</b>
DETTE	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
DETTE	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	154 146	27 540	94 499	32 106
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	102 632	102 632		
	Personnel et comptes rattachés	131 617	131 617		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 012	66 012		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	100 809	100 809		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 105	19 105		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	755	755		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	14 093	14 093		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 743	2 743		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>591 911</b>	<b>465 305</b>	<b>94 499</b>	<b>32 106</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		79 429			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		36 960			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros	31/12/2023
<b>Total des Produits à recevoir</b>	<b>31 450</b>
Autres créances clients	3 509
Clients - Factures à établir	3 509
<b>Autres créances</b>	<b>27 941</b>
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	24 000
Etat - Produits à recevoir	310
Divers - Produits à recevoir	3 631
<b>Total des Charges à payer</b>	<b>53 950</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>18 542</b>
Fournisseurs - Factures non parvenues	18 542
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>33 224</b>
Prov./congés à payer PP	6 590
Prov IFM ICP s/IFM interim	2 726
Compte épargne temps	2 566
Charges sociales s/CP PP	1 433
Provision CS sur IFM ICP	648
Organismes sociaux - Charges à payer	609
Charges fiscales sur congés à payer	169
Etat - Charges à payer	
Participation Formation Continue	16 900
Participation FSPI	
CDI TT 10%	
Taxe Apprentissage	1 585
<b>Autres dettes</b>	<b>2 184</b>
Clients - Avoirs à établir	2 184

# Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	
autres achats non stockés	2 736
services extérieurs	6 385
autres services extérieurs	5 520
autres charges de personnel	104
<b>TOTAL</b>	<b>14 744</b>

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	
refacturation de frais	2 743
<b>TOTAL</b>	<b>2 743</b>



## 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	Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.	Fin d'exercice	Répartition du capital restant dû	Entre 1 et 5 ans	Entre 1 et 5 ans
03/02/2017	164000	FINANCEMENT	BNP PARIBAS	96m	80 000,00	24 269,43	11 608,48	12 660,95	11 684,14	976,81		
11/05/2020	164100	PGE COVID	BNP	61m	202 108,28	87 407,53	25 351,36	62 056,17	25 542,12	36 514,05		
08/08/2023	1642000	travaux étage	BNP	86m	102 000,00	384 108,28	111 676,96	36 959,84	154 145,82	79 428,70	12 885,17	57 008,56
		Totaux									50 111,43	94 499,42
												32 106,27

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Détail	Total
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>			
Avals, cautions et garanties reçus accordés par :			
- des banques		174 963	
- 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 pu 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 31/12/2023
emprunt	caution de M.BEGGIATO à hauteur de 104K € + nantissement du fonds	BNP	80 000	12 661
emprunt	PGE	BNP	202 108	62 056
		<b>TOTAL</b>	<b>282 108</b>	<b>74 717</b>

# Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2023

REINTEGRATIONS	<b>Bénéfice comptable de l'exercice</b>	43 883	
	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	220	
	Fraction des loyers à reintégrer 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	122	
DEDUCTIONS	Charges financières		
	Réintégitations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	9 979	
	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		
	Réintégitations diverses	6 782	
RESULTAT	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>60 986</b>	
	<b>Berte 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 réintégres...		
	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		
RESULTAT	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		4 069
RESULTAT	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	<b>TOTAL II</b>	<b>4 069</b>	
DÉFICIT	Déficit exercice reporté en arrière		
DÉFICIT	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
<b>RESULTAT FISCAL</b>		<b>TOTAUX</b>	<b>60 986</b>
<b>BENEFICE ( Col 1 )</b>		<b>PERTE ( Col 2 )</b>	<b>56 917</b>

# 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		
DEDUCTIONS DIVERSES	Intérêts excédentaires des c/cts d'associés		
	Prélèvements opérés sur réserves de plus-values à long terme		
REINTEGRATIONS DIVERSES	Aide fiscale 1980-1982 sur désinvestissement réalisé		
	Intérêts sur capital débiteur		
DEDUCTIONS DIVERSES	Fraction imposable de la provision pour hausse des prix		
	Amortissement charges à répartir non étalables fiscalement		
REINTEGRATIONS DIVERSES	Réduction d'impôt sur le revenu adhérents Centre de Gestion		
	Provision sur pertes résultant d'écart de conversion		
DEDUCTIONS DIVERSES	Autres impôts et taxes non déductibles		
	Plus-values en exonération provisoire antérieure d'imposition		
REINTEGRATIONS DIVERSES	Reprise sur produits antérieurs non imposés		
	Part de moins-values de cessions imposables		
DEDUCTIONS DIVERSES	Zones d'entreprises (activité exonérée)		
	dons	6 782	
TOTAL		6 782	
REINTEGRATIONS DIVERSES	Déductions diverses		
	Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères		
DEDUCTIONS DIVERSES	Dégrèvements sur impôts non déductibles		
	Reprises sur provisions pour investissements		
REINTEGRATIONS DIVERSES	Produit sur crédit d'impôt recherche		
	Produit sur crédit d'impôt formation		
DEDUCTIONS DIVERSES	Profit imposé sur imposition séparée		
	Charges à répartir non étalables fiscalement		
REINTEGRATIONS DIVERSES	Créances dégagées par le report en arrière du déficit		
	Reprise sur provision sur perte résultant d'écart de conversion		
DEDUCTIONS DIVERSES	Part de revenu faisant l'objet d'un étalement		
	Part de plus-values de cessions exonérées		
REINTEGRATIONS DIVERSES	Sommes diverses soumises à un règlement fiscal particulier		
	RI mécénat	4 069	
TOTAL		4 069	

# 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
<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			
Montant non déductible			
congés			
charges sur congés			
Montant déductible sur période de référence antérieure à celle de la date de clôture			
congés			
charges sur congés			
<b>Montant de l'intégralité de la dette</b>			
Congés payés nouveau régime			
congés	9 316		5 431
charges sur congés	2 250		1 402
<b>Montant déductible pour l'intégralité de la dette</b>	11 566		6 833