

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 589 849		1 589 849	2 531 620
	Montant net du chiffre d'affaires	1 589 849		1 589 849	2 531 620
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			7 333	7 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			6 559	10 391
	Autres produits			18	22
	Total des produits d'exploitation				1 603 760
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			172 635	320 631
	Impôts, taxes et versements assimilés			30 209	49 650
	Salaires et traitements			1 092 153	1 680 784
	Charges sociales du personnel			223 252	320 621
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			9 716	9 907	
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux provisions :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			1 804	4 973	
- pour risques et charges					
Autres charges			37 772	58 709	
Total des charges d'exploitation				1 567 541	2 445 274
RESULTAT D'EXPLOITATION				36 218	104 092

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		36 218	104 092
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) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	638	746
	Total des charges financières	638	746
RESULTAT FINANCIER		(638)	(746)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		35 580	103 346
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	274	5 425
	Total des produits exceptionnels	274	5 425
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	57	1 597
	Total des charges exceptionnelles	57	1 815
RESULTAT EXCEPTIONNEL		217	3 609
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 521	22 608
TOTAL DES PRODUITS		1 604 033	2 554 791
TOTAL DES CHARGES		1 573 757	2 470 443
RESULTAT DE L'EXERCICE		30 276	84 348
(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		355	362

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<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>Etat des provisions et charges à payer</i>	<i>17</i>

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

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	31 650	23 373	8 277	12 798
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	45 452	26 050	19 402	23 931
	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	1 178		1 178	1 178	
	TOTAL (II)	78 280	49 423	28 857	37 906
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	236		236	189
	CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	282 252	11 744	270 509	372 533	
Autres créances	26 136		26 136	34 748	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	135 218		135 218	143 658	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 854		6 854	4 934
	TOTAL (III)	450 696	11 744	438 952	556 062
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	528 976	61 167	467 809	593 968

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

19 394

26 643

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	60 000	60 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	82 473	38 125
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	30 276	84 348
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	178 749	188 473
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)	35 206	50 689
	Emprunts et dettes financières divers	6 053	6 753
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 310	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 858	76 312
	Dettes fiscales et sociales	194 633	270 915
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		826	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	289 060	405 495
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	467 809	593 968
	Résultat de l'exercice exprimé en euroset centimes	30 275,96	84 347,74
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	268 127	370 289
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		



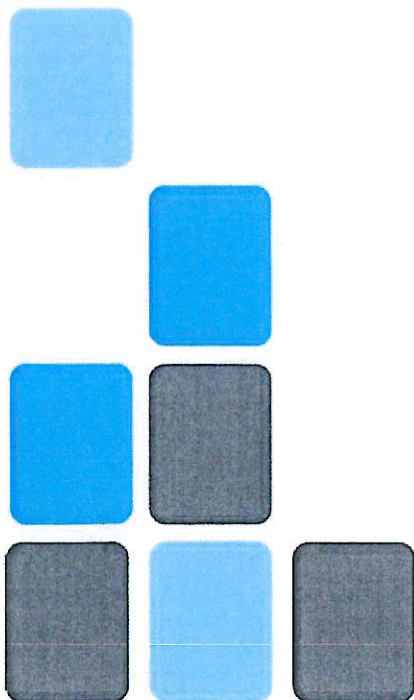
EXPERTISE | AUDIT | CONSEIL

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 2023



SAS ORECO CHOLET
1, rue Konrad Adenauer
49450 SEVREMOINE
Tél. 02 41 71 23 49
S.A.S au capital de 200 000 €
R.C.S. Angers B 392 785 861 000 31
www.cabinet-oreco.fr

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

Exercice clos le 31 Décembre 2023

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS 2-T-RHIM SAUMUR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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^{er} Janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.821-55 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 4 Juin 2024



Pour la SAS ORECO CHOLET,
Samuel PRAUD
Commissaire aux Comptes

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

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

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	31 650	23 373	8 277	12 798
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	45 452	26 050	19 402	23 931	
Autres immobilisations corporelles					
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	1 178		1 178	1 178	
TOTAL (II)		78 280	49 423	28 857	37 906
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	236		236	189
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	282 252	11 744	270 509	372 533
	Autres créances	26 136		26 136	34 748
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	135 218		135 218	143 658	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 854		6 854	4 934
	TOTAL (III)		450 696	11 744	438 952
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		528 976	61 167	467 809	593 968

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

19 394

26 643

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	60 000	60 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	82 473	38 125
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	30 276	84 348	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	178 749	188 473
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)	35 206	50 689
	Emprunts et dettes financières divers	6 053	6 753
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 310	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 858	76 312
	Dettes fiscales et sociales	194 633	270 915
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		826	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	289 060	405 495
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	467 809	593 968
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes	30 275,96	84 347,74
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	268 127	370 289
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 589 849		1 589 849	2 531 620
	Montant net du chiffre d'affaires	1 589 849		1 589 849	2 531 620
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			7 333	7 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			6 559	10 391
	Autres produits			18	22
Total des produits d'exploitation				1 603 760	2 549 367
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			172 635	320 631
	Impôts, taxes et versements assimilés			30 209	49 650
	Salaires et traitements			1 092 153	1 680 784
	Charges sociales du personnel			223 252	320 621
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			9 716	9 907
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			1 804	4 973	
- pour risques et charges					
Autres charges			37 772	58 709	
Total des charges d'exploitation				1 567 541	2 445 274
RES ULTAT D'EXPLOITATION				36 218	104 092

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		36 218	104 092
Opér. 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 FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	638	746
	Total des charges financières	638	746
RESULTAT FINANCIER		(638)	(746)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		35 580	103 346
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	274	5 425
	Total des produits exceptionnels	274	5 425
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	57	1 597
	Total des charges exceptionnelles	57	1 815
RESULTAT EXCEPTIONNEL		217	3 609
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		5 521	22 608
TOTAL DES PRODUITS		1 604 033	2 554 791
TOTAL DES CHARGES		1 573 757	2 470 443
RESULTAT DE L'EXERCICE		30 276	84 348
(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		355	362

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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 467 809 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en produits un total de 1 604 033 euros et en charges, un total de 1 573 757 euros, dégageant ainsi un résultat de 30 276 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^{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

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

	31/12/2023	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			
	Du capital social fin d'exercice	600,00	100,0000	60 000,00

--	--	--	--	--

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	31 650					31 650
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 650					31 650
CORPORELLES						
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	6 800		666			7 466
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 786		666			45 452
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 178					1 178
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 178					1 178
TOTAL	77 614		666			78 280

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	18 852	4 521		23 373
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 852	4 521		23 373
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	15 993	3 908		19 901
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	4 863	1 286		6 149
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 856	5 194		26 050
TOTAL	39 708	9 716		49 423

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 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 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				
	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	13 351	1 804	3 411	11 744
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 351	1 804	3 411	11 744
TOTAL GENERAL		13 351	1 804	3 411	11 744
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 804	3 411	
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	1 178		1 178
	Clients douteux ou litigieux	19 394		19 394
	Autres créances clients	262 858	262 858	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	17 387	17 387	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 434	8 434	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	315	315	
	Charges constatées d'avances	6 854	6 854	
TOTAL DES CREANCES		316 420	295 848	20 572
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	35 206	15 584	19 622	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	51 858	51 858		
	Personnel et comptes rattachés	79 257	79 257		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 972	39 972		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 693	64 693		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 710	10 710		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	6 053	6 053		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		287 750	268 127	19 622	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 483			
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	
Autres créances clients	
Clients - Factures à établir	
Autres créances	
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	
Divers - Produits à recevoir	

Total des Charges à payer	34 095
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 979
Fournisseurs - Factures non parvenues	14 979
Dettes fiscales et sociales	19 116
Provision congés payés PP	2 128
Provision IFM et ICP TT	3 833
Compte Epargne Temps	1 426
Provision CS sur CP	563
Provision CS sur IFM ICP	909
Etat - Charges à payer	
Participation Formation Continue	9 344
Taxe Apprentissage	914
Autres dettes	
Divers - Charges à payer	

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2023

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Achats	1 375
Services extérieurs	2 257
Autres services extérieurs	1 378
Charges sociales	92
Impôts et taxes	1 752
TOTAL	6 854

Etat exprimé en euros

31/12/2023

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

EMPRUNTS

Date	Numéro	Nom de l'emprunt	Organisme Prêteur	Durée	A l'origine	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023		Fin d'exercice	A 1 an au +	Entre 1 et 5 ans	A + de 5 ans	Exprimé en euros
						Montant des Emprunts	Répartition du capital restant dû					
						Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.					
13/12/2018	1640000	Création agence	BNP	81 m	100 000,00	50 689,13	15 482,91	35 206,22	15 583,85	19 622,37		
				Totaux	100 000,00	50 689,13	15 482,91	35 206,22	15 583,85	19 622,37		

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	Nantissement FDC, caution M.-Mme Beggato	BNP	100 000	35 206
TOTAL			100 000	35 206

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Détail	Total
ENGAGEMENTS RECUS			163 466
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			
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 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			

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2023

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	30 276	
	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	149	
	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		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	5 521	
	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	36 805	
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	36 805	
RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)	36 805	

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/12/2023

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

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	5 961	6 941
charges sur congés	1 472	1 628
Montant déductible pour l'intégralité de la dette	7 433	8 569

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 20 JUIN 2024

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2023



TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée décide d'affecter comme suit, le bénéfice net de l'exercice s'élevant à 30 275.96 € :

-Bénéfice net de l'exercice	30 275.96 €

-Bénéfice distribuable	30 275.96 €
-----	-----

Elle décide de l'affecter comme suit :

. Dividendes	10 000.00 €
. Autres réserves	20 275.96 €
- Total égal au bénéfice distribuable	30 275.96 €
-----	-----

La mise en distribution sera immédiate.

La distribution totale nette par action sera de 16,67 €.

Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 1 000 €.

Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 9 000 €.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

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 **467 809** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **1 604 033** euros et en **charges**, un total de **1 573 757** euros, dégagant ainsi un résultat de **30 276** 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^{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

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 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	31 650					31 650
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 650					31 650
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	37 987					37 987
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 800		666			7 466
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 786		666			45 452
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 178					1 178
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 178					1 178
TOTAL	77 614		666			78 280

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	18 852	4 521		23 373
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 852	4 521		23 373
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	15 993	3 908		19 901
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	4 863	1 286		6 149
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 856	5 194		26 050
TOTAL	39 708	9 716		49 423

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	13 351	1 804	3 411	11 744	
Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 351	1 804	3 411	11 744
TOTAL GENERAL		13 351	1 804	3 411	11 744
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 804	3 411	
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	1 178		1 178
	Clients douteux ou litigieux	19 394		19 394
	Autres créances clients	262 858	262 858	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	17 387	17 387	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 434	8 434	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	315	315	
	Charges constatées d'avances	6 854	6 854	
TOTAL DES CREANCES		316 420	295 848	20 572
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	35 206	15 584	19 622	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	51 858	51 858		
	Personnel et comptes rattachés	79 257	79 257		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 972	39 972		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 693	64 693		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 710	10 710		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	6 053	6 053		
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		287 750	268 127	19 622	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 483			
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	
Autres créances clients	
Clients - Factures à établir	
Autres créances	
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	
Divers - Produits à recevoir	

Total des Charges à payer	34 095
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 979
Fournisseurs - Factures non parvenues	14 979
Dettes fiscales et sociales	19 116
Provision congés payés PP	2 128
Provision IFM et ICP TT	3 833
Compte Epargne Temps	1 426
Provision CS sur CP	563
Provision CS sur IFM ICP	909
Etat - Charges à payer	
Participation Formation Continue	9 344
Taxe Apprentissage	914
Autres dettes	
Divers - Charges à payer	

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2023

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Achats	1 375
Services extérieurs	2 257
Autres services extérieurs	1 378
Charges sociales	92
Impots et taxes	1 752
TOTAL	6 854

Etat exprimé en euros

31/12/2023

PRODUITS CONSTATES 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		Répartition du capital restant dû		
						Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.	Fin d'exercice	A 1 an au +	Entre 1 et 5 ans
13/12/2018	1640000	Création agence	BNP	81 m	100 000,00	50 689,13	15 482,91	35 206,22	15 583,85	19 622,37
				Totaux	100 000,00	50 689,13	15 482,91	35 206,22	15 583,85	19 622,37

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Détail

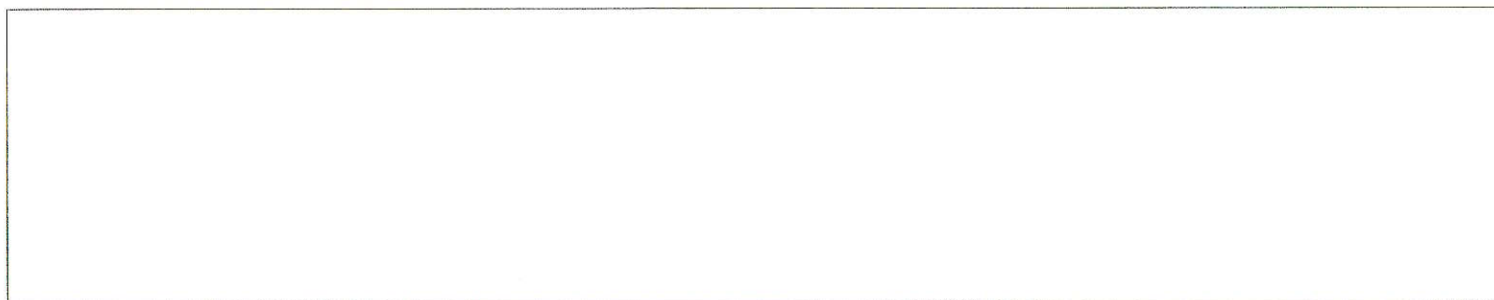
Total

	Détail	Total
ENGAGEMENTS RECUS		163 466
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		
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 ducroire : montant pour lequel l'entreprise a pû se porter ducroire		
Autres biens donnés en garantie :		
Biens appartenant à l'entreprise donnés en garantie d'engagements non inscrits au bilan		
Engagements résultant d'opération de crédit-bail		
Engagements résultant d'opérations de locations de longue durée		
Sommes restant à payer sur commandes d'immobilisations		

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	Nantissement FDC, caution M.-Mme Beggiato	BNP	100 000	35 206
TOTAL			100 000	35 206



Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2023

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	30 276	
	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	149	
	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		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	5 521	
	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	36 805	
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	36 805	
RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)	36 805	

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		
congs		
charges sur congés		
Montant déductible sur période de référence antérieure à celle de la date de clôture		
congs		
charges sur congés		
Montant de l'intégralité de la dette		
Congés payés nouveau régime		
congs	5 961	6 941
charges sur congés	1 472	1 628
Montant déductible pour l'intégralité de la dette	7 433	8 569