

# 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)	692 355			692 355	552 342
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>692 355</b>			<b>692 355</b>	<b>552 342</b>
Productions stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				12 724	340
Autres produits				17	10
<b>Total des produits d'exploitation</b>				<b>705 096</b>	<b>552 692</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			307 063	166 376
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 128	2 614
	Salaires et traitements			329 640	235 460
	Charges sociales du personnel			34 339	48 513
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations				5 559	5 202
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux provisions :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
- pour risques et charges					
Autres charges				25	2
<b>Total des charges d'exploitation</b>				<b>682 754</b>	<b>458 165</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>22 342</b>	<b>94 527</b>

# Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>22 342</b>	<b>94 527</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		107 866	91 982
	<b>Total des produits financiers</b>		<b>107 866</b>	<b>91 982</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		986	307
	<b>Total des charges financières</b>		<b>986</b>	<b>307</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>106 880</b>	<b>91 675</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>129 222</b>	<b>186 202</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges			10 850
	<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>10 850</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions			126 484
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>			<b>610</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>10 241</b>
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		7 809	22 822
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>812 962</b>	
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>691 549</b>	<b>655 524</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>121 413</b>	<b>481 904</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		107 866 696	91 982

# 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>Créances et dettes</i>	<i>9</i>
<i>Détail des produits à recevoir et charges à payer</i>	<i>10</i>
<i>Détail des comptes de régularisation</i>	<i>11</i>
<i>Crédits-bails: Redevances à payer</i>	<i>12</i>
<i>Emprunts: Récapitulatif Capital</i>	<i>13</i>
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	<i>14</i>
<i>Détermination du Résultat Fiscal</i>	<i>15</i>
<i>Détermination du résultat fiscal divers</i>	<i>16</i>
<i>Etat des provisions et charges à payer</i>	<i>17</i>
<i>Tableau des filiales et participations</i>	<i>18</i>
<i>Tableau des filiales et participations (2)</i>	<i>19</i>



# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	51 693	11 462	40 231	45 790
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	370 900		370 900	370 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>424 093</b>	<b>11 462</b>	<b>412 631</b>	<b>417 290</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	4 456		4 456	
ACTIF CIRCULANT	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	211 732		211 732	131 832
	Autres créances	121 539		121 539	153 618
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	71 774		71 774	44 113
	Charges constatées d'avance	14 732		14 732	31 104
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>424 233</b>		<b>424 233</b>	<b>360 668</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
COMPTES DE REGULARISATION	Ecarts de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>848 326</b>	<b>11 462</b>	<b>836 864</b>	<b>777 959</b>
	(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

# Bilan Passif

	Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel	500 000		300 000
Primes d' émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
<b>RESERVES</b>			
Réserve légale	30 000		30 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	29 582		85 961
Report à nouveau			
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>121 413</b>		173 621
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>680 996</b>	<b>589 582</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)	27 432		33 051
Emprunts et dettes financières divers	11 958		16 297
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 143		16 362
Dettes fiscales et sociales	61 976		57 867
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	24 360		64 800
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>155 869</b>	<b>188 377</b>
Ecarts de conversion passif			
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>836 864</b>	<b>777 959</b>
Résultat de l'exercice exprimé en euroset centimes	121 413,44		173 620,66
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	134 110		160 945
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# In Extenso

In Extenso Centre Ouest

4 rue du terre  
49070 BEAUCOUZE

Tel : 02 41 44 47 57  
[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)

## HOLDING BEGTEAM

Société à responsabilité limitée  
RUE SAINT-JACQUES,  
85290 MORTAGNE-SUR-SEVRE

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31/12/2023

---

## HOLDING BEGTEAM

Société à responsabilité limitée

RUE SAINT-JACQUES

85290 MORTAGNE-SUR-SEVRE

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31/12/2023**

Aux Associés,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HOLDING BEGTEAM relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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.

Nous vous précisons que votre société n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice 2022 les comptes de l'exercice 2022 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

### 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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

# In Extenso

## 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

### Immobilisations financières :

La note de l'annexe intitulée « immobilisations » expose les modalités retenues par votre société pour l'évaluation des titres de participations.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue et nous avons vérifié le caractère approprié de ces estimations ainsi que les informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-dessus. 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 conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L823-12-1 du code de commerce.

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 aux associés.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## 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 si l'est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatifs 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.

# In Extenso

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 Erreur ! Signet non défini. 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.

Beaucouzé, le 14 mai 2024

Le commissaire aux comptes

In Extenso Centre Ouest

  
Grégoire GAILLARD

# In Extenso

In Extenso Centre Ouest

4 rue du terre  
49070 BEAUCOUZE

Tel : 02 41 44 47 57  
[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)

## HOLDING BEGTEAM

Société à responsabilité limitée  
RUE SAINT-JACQUES,  
85290 MORTAGNE-SUR-SEVRE

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31/12/2023

---

## HOLDING BEGTEAM

Société à responsabilité limitée

RUE SAINT-JACQUES

85290 MORTAGNE-SUR-SEVRE

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31/12/2023**

Aux Associés,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HOLDING BEGTEAM relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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.

Nous vous précisons que votre société n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice 2022 les comptes de l'exercice 2022 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

### 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 01/01/2023 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

### Immobilisations financières :

La note de l'annexe intitulée « immobilisations » expose les modalités retenues par votre société pour l'évaluation des titres de participations.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue et nous avons vérifié le caractère approprié de ces estimations ainsi que les informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-dessus. 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 conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L823-12-1 du code de commerce.

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 aux associés.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## 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 si l'est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatifs 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.

# In Extenso

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.

Beaucouzé, le 14 mai 2024

Le commissaire aux comptes

In Extenso Centre Ouest

Grégoire GAILLARD

# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Etat exprimé en euros	Brut	Amort. et Dépréc.	Net
					Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMobilisations INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMobilisations CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	51 693		11 462	40 231
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMobilisations FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équivalence				
	Autres participations	370 900			370 900
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	1 500			1 500
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>424 093</b>	<b>11 462</b>	<b>412 631</b>	<b>417 290</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>		4 456		4 456
	<b>CREANCES (3)</b>				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	Créances clients et comptes rattachés	211 732		211 732	131 832
	Autres créances	121 539		121 539	153 618
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>DISPONIBILITES</b>	71 774		71 774	44 113
	Charges constatées d'avance	14 732		14 732	31 104
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>424 233</b>		<b>424 233</b>	<b>360 668</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>848 326</b>	<b>11 462</b>	<b>836 864</b>	<b>777 959</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	500 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	29 582	85 961
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	121 413	173 621
<b>Autres fonds propres</b>	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>680 996</b>	<b>589 582</b>
<b>Provisions</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
<b>DETTES (1)</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 432	33 051
	Emprunts et dettes financières divers	11 958	16 297
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 143	16 362
	Dettes fiscales et sociales	61 976	57 867
<b>DETTES DIVERSES</b>			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	24 360	64 800
<b>Total des dettes</b>		<b>155 869</b>	<b>188 377</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>836 864</b>	<b>777 959</b>
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes		121 413,44	173 620,66
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		134 110	160 945
(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
PRODUITS D'EXPLOITATION		France	Exportation	12 mois	12 mois
	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	692 355		692 355	552 342
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>692 355</b>	<b>IN EXTE</b>	<b>692 355</b>	<b>552 342</b>
			S.A.S au capital 29 879 422 € 4 rue du Tertre 49070 Beaucouzé Siren 792 047 037		
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			12 724	340
	Autres produits			17	10
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>705 096</b>			<b>552 692</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			307 063	166 376
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 128	2 614
	Salaires et traitements			329 640	235 460
	Charges sociales du personnel			34 339	48 513
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			5 559	5 202
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	- pour risques et charges				
	Autres charges			25	2
	<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>682 754</b>	<b>458 165</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>22 342</b>	<b>94 527</b>

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>22 342</b>	<b>94 527</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	S.A.S au capital 29 870 422 € 4 rue du Tertre 49070 Beaucouzé Siren 792 047 037	107 866 91 982
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>107 866</b>	<b>91 982</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		986 307
	<b>Total des charges financières</b>	<b>986</b>	<b>307</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>106 880</b>	<b>91 675</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>129 222</b>	<b>186 202</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		10 850
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>10 850</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		126 484
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>610</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>10 241</b>
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		7 809 22 822
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>812 962</b>	<b>655 524</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>691 549</b>	<b>481 904</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>121 413</b>	<b>173 621</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

107 866  
696

91 982

## Détail de l'actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>412 631</b>	<b>49,31</b>	<b>417 290</b>	<b>53,64</b>	<b>(4 659)</b>	<b>-1,12</b>
Autres immobilisations corporelles	<b>IN EXTE</b>	<b>SO</b>	<b>40 231</b>	<b>4,81</b>	<b>45 790</b>	<b>5,89</b>
Install Agence Aménagement	S.A.S au capital 29 779 422 €	49 451	5,91	49 451	6,36	
Matériel de bureau et informatiq	4 rue du Terre	2 242	0,27	2 242	0,29	
Amort install. agent aménag	49070 Beaucozé	(9 877)	-1,18	(4 932)	-0,63	
Amort mat. de bureau et informatique	Siren 792 047 037	(1 585)	-0,19	(971)	-0,12	
Autres participations	370 900	44,32	370 000	47,56	900	0,24
Titres de participation	370 900	44,32	370 000	47,56	900	0,24
Autres immobilisations financières	1 500	0,18	1 500	0,19		
Dépôts cautionnements versés	1 500	0,18	1 500	0,19		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>424 233</b>	<b>50,69</b>	<b>360 668</b>	<b>46,36</b>	<b>63 565</b>	<b>17,62</b>
Avances & acomptes versés sur commandes	4 456	0,53			4 456	
Fournisseurs - Avces et acptes versés	4 456	0,53			4 456	
Créances clients et comptes rattachés	211 732	25,30	131 832	16,95	79 900	60,61
Clients	211 732	25,30	126 432	16,25	85 300	67,47
Clients - Factures à établir			5 400	0,69	(5 400)	-100,00
Autres créances	121 539	14,52	153 618	19,75	(32 080)	-20,88
Fournisseurs - Avoirs à recevoir			705	0,09	(705)	-100,00
Org. sociaux - Produits à recevoir			270	0,03	(270)	-100,00
Etat - Impôts sur les bénéfices	16 514	1,97			16 514	
TVA déductible 20 %	2 088	0,25			2 088	
TVA déductible 10%	6			2	45,77	
TVA déductible 5,5%	5			5		
TVA s/factures non parvenues	1 592	0,19	1 291	0,17	301	23,35
TVA s/factures à établir	4 000	0,48	9 900	1,27	(5 900)	-59,60
BEGHOLDING!	10 450	1,25			10 450	
2-T-RHIM SAUMUR	5 698	0,68	6 391	0,82	(693)	-10,85
3-T-RHIM ANGERS	18 682	2,23	9 533	1,23	9 149	95,97
4-T-RHIM BEAUPREAU	11 569	1,38	12 208	1,57	(639)	-5,23
5-T-RHIM LES HERBIERS	12 917	1,54	51 758	6,65	(38 841)	-75,04
6-T-RHIM DOUE	31 846	3,81	30 008	3,86	1 839	6,13
Intérêts courus c/c Groupe	6 170	0,74	1 982	0,25	4 188	211,30
Débiteurs / Créditeurs divers			29 569	3,80	(29 569)	-100,00
Disponibilités	71 774	8,58	44 113	5,67	27 661	62,70
Crédit Mutuel	71 774	8,58	44 113	5,67	27 661	62,70
Charges constatées d'avance	14 732	1,76	31 104	4,00	(16 372)	-52,64
Charges contatées avance	14 732	1,76	31 104	4,00	(16 372)	-52,64
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>836 864</b>	<b>100,00</b>	<b>777 959</b>	<b>100,00</b>	<b>58 906</b>	<b>7,57</b>

## Détail du passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
	680 996	81,37	589 582	75,79	91 413	15,50
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>						
Capital Social ou individuel	500 000	59,75	\ 300 000	38,56	200 000	66,67
Capital social	500 000	59,75	300 000	38,56	200 000	66,67
Réserve légale	30 000	3,58	30 000	3,86		
Réserve légale	30 000	3,58	30 000	3,86		
Autres réserves	29 582	3,53	85 961	11,05	(56 379)	-65,59
Autres réserves	29 582	3,53	85 961	11,05	(56 379)	-65,59
Résultat de l'exercice	121 413	14,51	173 621	22,32	(52 207)	-30,07
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL DES DETTES</b>	155 869	18,63	188 377	24,21	(32 508)	-17,26
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 432	3,28	33 051	4,25	(5 619)	-17,00
Emp CM - 40K€ travaux- 09/2028	27 432	3,28	33 051	4,25	(5 619)	-17,00
Emprunts et dettes financières divers	11 958	1,43	16 297	2,09	(4 339)	-26,62
1-T-RHIM CHOLET	11 817	1,41	14 778	1,90	(2 962)	-20,04
C/Ct Richard Beggato	116	0,01	804	0,10	(688)	-85,59
C/Ct Hélène Beggato	26	0,00	714	0,09	(688)	-96,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 143	3,60	16 362	2,10	13 781	84,23
Fournisseurs	19 456	2,32	8 345	1,07	11 111	133,14
Fournisseurs - Factures non parvenues	10 687	1,28	8 016	1,03	2 670	33,31
Dettes fiscales et sociales					4 109	7,10
Salaires des PP	61 976	7,41	57 867	7,44		
Provision Congés payés	7 945	0,95	3 984	0,51	3 961	99,43
Urssaf	2 464	0,29	1 512	0,19	952	62,96
Mutuelle	2 946	0,35	2 558	0,33	388	15,17
Retraite	183	0,02	171	0,02	12	6,77
Prévoyance	822	0,10	597	0,08	225	37,62
RSI	290	0,03	262	0,03	27	10,46
Provision charges soc. sur CP	766	0,09	3 207	0,41	(3 207)	-100,00
Org. sociaux - Charges à payer	9 919	1,19	503	0,06	263	52,29
Etat - Prélèvement à la Source	160	0,02	650	0,08	9 269	N/S
Etat - Impôts sur les bénéfices			85	0,01	75	88,12
TVA à décaisser			13 914	1,79	(13 914)	-100,00
TVA déductible 20 %			6 619	0,85	5 043	76,19
TVA déductible 5,5%			16 220	2,08	(16 220)	-100,00
TVA collectée 20%	24 487	2,93	2	(2)	17 246	258,18
Etat - Charges à payer	67	0,01	7 241	0,93	(63)	-48,46
Participation Formation Continue	196	0,02	130	0,02	46	30,39
Taxe Apprentissage	71	0,01	150	0,02	9	14,31
Autres dettes	24 360	2,91	62	0,01		
Clients - Avoirs à établir	24 000	2,87	64 800	8,33	(40 440)	-62,41
Débiteurs / Créditeurs divers	360	0,04	64 800	8,33	(40 800)	-62,96
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>	<b>836 864</b>	<b>100,00</b>	<b>777 959</b>	<b>100,00</b>	<b>58 906</b>	<b>7,57</b>

# Détail des charges

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%	
	682 754	98,73	458 165	95,07	224 589	49,02	
<b>Total des charges d'exploitation</b>							
<b>Autres achats et charges externes</b>							
Electricité	1 175	0,17	968	0,20	207	21,57	
Eau	150	0,02	147	0,03	2	1,61	
Carburant	8 909	1,29	7 092	1,47	1 817	25,62	
Fournitures d'entretien & petit équipement	306	0,04	5 623	1,17	(5 317)	-94,55	
Sécurité / EPI	13 509	1,95	77	0,02	13 431	N/S	
Fournitures administratives	162	0,02	23		139	608,75	
Consommation photocopieur	136	0,02	46	0,01	90	196,25	
CB Mercedes Vito FQ-761-NL			10 604	2,20	(10 604)	-100,00	
CB Mercedes Vito GL-840-BX	22 585	3,27	179	0,04	22 406	N/S	
Location bureau	6 000	0,87	4 800	1,00	1 200	25,00	
Location Clio GD-108-ND	4 633	0,67	4 633	0,96			
Location photocopieur	360	0,05	360	0,07			
Location photocopieur à refact.	3 320	0,48	2 280	0,47	1 040	45,61	
Location logiciels	140	0,02	140	0,03			
Location Système Téléphonie	1 296	0,19	1 296	0,27			
Charges locatives et copropriété	72	0,01	666	0,14	(594)	-89,19	
Entretien Mercedes Vito GD-108-ND	2 515	0,36	463	0,10	2 052	443,43	
Entretien Clio	950	0,14			950		
Maintenance	19				19		
Assurances diverses	183	0,03	183	0,04			
Assurance multirisque	76	0,01	168	0,03	(93)	-55,00	
Assurance RC	4 780	0,69	4 893	1,02	(113)	-2,32	
Assurance véhicules	2 879	0,42	1 898	0,39	982	51,74	
Assurance s'emprunt	36	0,01	36	0,01			
Honoraire expert comptable	Siren 792 047 037	3 680	0,53	5 250	1,09	(1 570)	-29,90
Honoraire commissaire aux comptes		3 400	0,49		3 400		
Honoraire formation PP		4 200	0,61	2 759	0,57	1 441	52,21
Honoraire juridiques		1 260	0,18	325	0,07	935	287,82
Frais d'actes et de contentieux		488	0,07	63	0,01	425	671,09
Publicité				626	0,13	(626)	-100,00
Foires et salons				446	0,09	(446)	-100,00
Évènementiel clients TT	40	0,01		141	0,03	(102)	-71,94
Évènementiel clients EU		106 715	15,43	24 858	5,16	81 857	329,30
Cadeaux clients		13 060	1,89			13 060	
Fidélisation clients EU		218	0,03	5 919	1,23	(5 700)	-96,31
Divers (pourboires,dons courants)		8 000	1,16	5 000	1,04	3 000	60,00
Transports sur achats		13		149	0,03	(136)	-91,15
Déplacements PP		11 322	1,64	8 915	1,85	2 408	27,01
Déplacements franchisé		937	0,14	543	0,11	393	72,36
Missions		11 259	1,63	8 499	1,76	2 760	32,47
Déplacement Convention Valoris		2 055	0,30	4 290	0,89	(2 234)	-52,09
Déplacement Convention Equipe		57 741	8,35	47 540	9,87	10 201	21,46
Réceptions		2 706	0,39	558	0,12	2 148	384,92
Affranchissement		240	0,03	51	0,01	189	373,31
Téléphone + Fax		2 040	0,29	2 040	0,42		
Services bancaires et assimilés		3 324	0,48	1 761	0,37	1 563	88,77
Commissions et frais divers		173	0,03	68	0,01	105	155,78
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	6 128	0,89	2 614	0,54	3 514	134,44	
Formation continu PP	846	0,12	707	0,15	139	19,68	
Taxe apprentissage PP	535	0,08	434	0,09	101	23,31	
CET - CFE	614	0,09	444	0,09	170	38,29	
CET - CVAE	67	0,01	130	0,03	(63)	-48,46	
Taxe/véhicules de société		4 067	0,59	214	0,04	3 853	N/S
Droits enregistrement				686	0,14	(686)	-100,00
<b>Salaires et traitements</b>	329 640	47,67	235 460	48,86	94 180	40,00	
Salaires PP	78 622	11,37	63 759	13,23	14 863	23,31	

## Détail des charges

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Rémunération R. Beggia	77 500	11,21	54 000	11,21	23 500	43,52
Rémunération H. Beggia	77 500	11,21	54 000	11,21	23 500	43,52
Avantage en nature Richard Beggia	10 131	1,46			10 131	
Cotisations obligatoires R. Beggia	26 166	3,78	19 156	3,98	7 010	36,59
Cotisations obligatoires H. Beggia	23 166	3,35	18 178	3,77	4 988	27,44
Cotisations facultatives R. Beggia	6 920	1,00	6 573	1,36	347	5,27
Cotisations facultatives H. Beggia	1 463	0,21	1 413	0,29	50	3,52
CSG déductible R. Beggia	8 115	1,17	6 386	1,33	1 729	27,07
CSG déductible H. Beggia	6 901	1,00	5 918	1,23	983	16,61
CSG-CRDS non déductible R. Beggia	3 461	0,50	2 723	0,57	738	27,10
CSG-CRDS non déductible H. Beggia	2 943	0,43	2 524	0,52	419	16,60
Provisions CP PP	952	0,14	829	0,17	123	14,84
Prime PPV PP	5 800	0,84			5 800	
<b>Charges sociales du personnel</b>	<b>34 339</b>	<b>4,97</b>	<b>48 513</b>	<b>10,07</b>	<b>(14 174)</b>	<b>-29,22</b>
Cotisations URSSAF PP	19 868	2,87	16 359	3,39	3 509	21,45
Cotisations mutuelles PP	730	0,11	626	0,13	104	16,68
Cotisations retraite PP	5 216	0,75	3 832	0,80	1 384	36,12
Cotisations prévoyance PP	615	0,09	396	0,08	218	55,10
Cotisations sur CP	263	0,04	319	0,07	(56)	-17,55
Medecine travail PP	144	0,02	292	0,06	(148)	-50,74
Autres charges de personnel	7 503	1,08	6 367	1,32	1 136	17,84
Abondement PEE			19 723	4,09	(19 723)	-100,00
ANCV part patronale			598	0,12	(598)	-100,00
<b>Dotation aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>5 559</b>	<b>0,80</b>	<b>5 202</b>	<b>1,08</b>	<b>357</b>	<b>6,87</b>
Dot. amts immos corp. et incorp.	5 559	0,80	5 202	1,08	357	6,87
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>25</b>		<b>2</b>		<b>24</b>	<b>N/S</b>
Charges diverses/gestion courante	25		2		24	N/S
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré</b>						
<b>Total des charges financières</b>	<b>986</b>	<b>0,14</b>	<b>307</b>	<b>0,06</b>	<b>679</b>	<b>221,26</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>986</b>	<b>0,14</b>	<b>307</b>	<b>0,06</b>	<b>679</b>	<b>221,26</b>
Intérêts des emprunts	290	0,04	307	0,06	(17)	-5,61
Intérêts des c/ccts	696	0,10			696	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			<b>610</b>	<b>0,13</b>	<b>(610)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>			<b>126</b>	<b>0,03</b>	<b>(126)</b>	<b>-100,00</b>
Amendes et pénalités			126	0,03	(126)	-100,00
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>			<b>484</b>	<b>0,10</b>	<b>(484)</b>	<b>-100,00</b>
Autres charges exceptionnelles			484	0,10	(484)	-100,00
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>7 809</b>	<b>1,13</b>	<b>22 822</b>	<b>4,74</b>	<b>(15 013)</b>	<b>-65,78</b>
Impôts sur les bénéfices	12 609	1,82	24 322	5,05	(11 713)	-48,16
RI Mécénat	(4 800)	-0,69	(1 500)	-0,31	(3 300)	-22,00
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>691 549</b>	<b>100,00</b>	<b>481 904</b>	<b>100,00</b>	<b>209 645</b>	<b>43,50</b>

# 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 **836 864 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **812 962 euros** et en **charges**, un total de **691 549 euros**, dégageant ainsi un résultat de **121 413 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.

**IN EXTENSO**

S.A.S au capital 29 879 422 €

4 rue du Tertre

49070 Beaucouzé

Siren 792 047 037

## 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.

## Détail des produits

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations %
<b>Ventes de marchandises</b>					
<b>Production vendue Biens</b>					
<b>Production vendue Services + Travaux</b>	<b>692 355 100,00</b>		<b>552 342 100,00</b>		<b>140 013 25,35</b>
<b>Production vendue Services FRANCE</b>	<b>692 355 100,00</b>		<b>552 342 100,00</b>		<b>140 013 25,35</b>
Prestations 1-T-RHIM CHOLET	124 000	17,91	124 000	22,45	
Prestations 2-T-RHIM SAUMUR	59 000	8,52	176 000	31,86	
Prestations 3-T-RHIM ANGERS	126 000	18,20	148 000	26,79	
Prestations 4-T-RHIM Beaupreau	119 000	17,19	36 000	6,52	
Prestations 5-T-RHIM Les Herbiers	50 000	7,22			
Prestations 6-T-RHIM Doué	54 000	7,80			
Produits divers groupe	135 929	19,63	57 992	10,50	
Produits divers autres	24 427	3,53	10 350	1,87	
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>692 355 100,00</b>		<b>552 342 100,00</b>		<b>140 013 25,35</b>
<b>Reprises sur amort. et prov. et transferts de charges</b>	<b>12 724 1,84</b>		<b>340 0,06</b>		<b>12 384 N/S</b>
Avantage en Nature	12 724	1,84	340	0,06	12 384 N/S
<b>IN EXTENSO</b>					
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>S.A.S au capital 29'879 422 €</b>		<b>17</b>		<b>7 72,62</b>
4 rue du Tertre			17		
Produits divers/gestion courante	49070 Beaucouzé		17		7 72,62
Siren 392 047 037					
<b>Total des produits financiers</b>	<b>107 866 15,58</b>		<b>91 982 16,65</b>		<b>15 884 17,27</b>
<b>Produits financiers de participations</b>	<b>107 866 15,58</b>		<b>91 982 16,65</b>		<b>15 884 17,27</b>
Produits de participation	101 000	14,59	90 000	16,29	11 000 12,22
Intérêts des c/cts	6 866	0,99	1 982	0,36	4 884 246,42
<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>10 850 1,96</b>		<b>(10 850) -100,00</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>			<b>10 850 1,96</b>		<b>(10 850) -100,00</b>
Autres produits exceptionnels			10 850	1,96	(10 850) -100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>812 962 117,42</b>		<b>655 524 118,68</b>		<b>157 438 24,02</b>

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## IN EXTENSO

S.A.S au capital 29 879 422 €

4 rue du Tertre

49070 Beaucouzé

Siren 792 047 037

### 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.

## Capital social

Actions / Parts sociales	Etat exprimé en euros	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice			3 000,00	100,0000	300 000,00
Emises pendant l'exercice	IN EXTE N S.A au capital 29 879 422 € 4 rue du Terre 49070 Beaucouzé Siren 792 047 037	2 000,00	100,0000	200 000,00	
Remboursées pendant l'exercice					
<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>5 000,00</b>	<b>100,0000</b>	<b>500 000,00</b>	

# 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		
<b>INCORPORELLES</b>							
Frais d'établissement et de développement							
Autres							
<b>TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
<b>CORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencet aménagement							
Instal technique, matériel outillage industriels							
Instal., agencement, aménagement divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<b>TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>51 693</b>					<b>51 693</b>	
<b>FINANCIERES</b>							
Participations évaluées en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
<b>TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>371 500</b>			<b>900</b>		<b>372 400</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>423 193</b>			<b>900</b>		<b>424 093</b>	

**IN EXTE**

S.A.S au capital 29 879 422 €  
4 rue du Tertre  
49070 Beaucouzé  
Siren 792 047 037

# Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 500		1 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	14 732	14 732	14 732
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>349 503</b>	<b>348 003</b>	<b>1 500</b>
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
<b>DETTEs</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	27 432	5 673	21 759
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	30 143	30 143	
	Personnel et comptes rattachés	10 409	10 409	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 925	14 925	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 149	36 149	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	493	493	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	11 958	11 958	
	Autres dettes	24 360	24 360	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>155 869</b>	<b>134 110</b>	<b>21 759</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 619		
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		142		

## Crédits-bails - Redevances à payer

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

Exprimé en euros

N° Contrat - Organisme - Objet	Début Exercice	Souscription Exercice	Payées Exercice	Fin Exercice	1 an au plus	+ 1 à 5 ans au plus	+ 5 ans	Rachat	
								Date	Valeur
612511 - Saga - mercedes	✓	53 347,56		18 290,64	35 056,92	18 290,64	16 766,28	15/12/2025	44 467,00
613510 - mercedes benz financial services - cb mercedes vito								18/12/2022	17 564,53
<b>Total Sélectionné</b>		<b>53 347,56</b>	<b>0,00</b>	<b>18 290,64</b>	<b>35 056,92</b>	<b>18 290,64</b>	<b>16 766,28</b>	<b>0,00</b>	<b>44 467,00</b>
<b>Total</b>		<b>53 347,56</b>	<b>0,00</b>	<b>18 290,64</b>	<b>35 056,92</b>	<b>18 290,64</b>	<b>16 766,28</b>	<b>0,00</b>	<b>62 031,53</b>

**IN EXTE**  
**IN EXTE**  
**S.A.S au capital 29 879 422 €**  
**4 rue du Tertre**  
**49070 Beaucouzé**  
**Siren 792 047 057**

## EMPRUNTS

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

Exprimé en euros

Date	Numéro	Nom de l'emprunt	Organisme Prêteur	Durée	Montant des Emprunts			Répartition du capital restant dû			
					A l'origine	Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.	Fin d'exercice	A 1 an au +	Entre 1 et 5 ans	A + de 5 ans
07/09/2021	23465704	TRAVAUX	CREDIT MUTUEL	84 m	40 000,00	33 050,72	5 619,10	27 431,62	5 672,74	21 758,88	
				Totaux	40 000,00	33 050,72	5 619,10	27 431,62	5 672,74	21 758,88	

**IN EXTE  
NSO**  
S.A.S au capital 29 879 422 €  
4 rue du Tertre  
49070 Beaucouzé  
Siren 792 047 037

# Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>	
Autres créances clients	
Clients - Factures à établir	
<b>Autres créances</b>	
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	
Org. sociaux - Produits à recevoir	

<b>Total des Charges à payer</b>	<b>48 169</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 687
Fournisseurs - Factures non parvenues	10 687
Dettes fiscales et sociales	13 482
<b>IN EXTEENO</b>	
Provision Congés payés	2 464
Provision charges soc. sur CP	766
Org. sociaux - Charges à payer	9 919
Etat - Charges à payer	67
Participation Formation Continuc	196
Taxe Apprentissage	71
Autres dettes	24 000
Clients - Avoirs à établir	24 000

## Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
emprunt	caution solidaire consentie par Richard Beggialo et Hélène Beggialo à hauteurde 48000€	crédit mutuel	40 000	27 432
	<b>IN EXENSO</b> S.A.S au capital 29 879 422 € 4 rue du Tertre 49070 Beaucouzé Siren 792 047 037	<b>TOTAL</b>	<b>40 000</b>	<b>27 432</b>

## Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros		31/12/2023		
Dénomination ou raison sociale		4-T-RHIM BEAUPREAU	5-T-RHIM LES HERBIER	6-T-RHIM DOUE
Date de clôture du dernier exercice		31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023
	<b>IN EXTE NSO</b>			
Capitaux propres	S.A.S au capital 29 379 422 € 4 rue du Terre 49070 Beaucouzé Siren 792 047 037			
• capital social		60 000	60 000	60 000
• montant		600	600	600
• nombre de titres				
• autres capitaux propres	98 265	64 950	57 618	
Quote part du capital détenu				
• nombre de titres	540	540	540	
• pourcentage	90	90	90	
Valeur comptable des titres détenus				
• brute	54 000	54 000	54 000	
• nette	54 000	54 000	54 000	
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés				
• bruts	11 569	12 917	31 846	
• nets	11 569	12 917	31 846	
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	1 733 239	1 970 546	1 638 503	
Résultat comptable du dernier exercice clos	51 471	64 950	57 618	
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	18 000			

## Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/12/2023			
Dénomination ou raison sociale		1-T-RHIM CHOLET	2-T-RHIM SAUMUR	3-T-RHIM ANGERS
Date de clôture du dernier exercice		31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023
		<b>IN EXTE</b>		
Capitaux propres	S.A.S au capital 29 879 422 € 4 rue du Tertre 49070 Beaucouzé Siren 792 047 037			
• capital social		60 000	60 000	60 000
• montant	60 000	600	600	600
• nombre de titres	1 000	600	600	600
• autres capitaux propres	230 072	118 749	121 314	
Quote part du capital détenu				
• nombre de titres	1 000	540	540	540
• pourcentage	100	90	90	90
Valeur comptable des titres détenus				
• brute	100 000	54 000	54 000	54 000
• nette	100 000	54 000	54 000	54 000
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés				
• bruts	(11 817)	5 698	18 682	18 682
• nets	(11 817)	5 698	18 682	18 682
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	2 797 880	1 589 849	2 554 096	
Résultat comptable du dernier exercice clos	43 883	30 276	45 023	
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	20 000	36 000	27 000	

# Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/12/2023		
Dénomination ou raison sociale	BEGHOLDING 1		
Date de clôture du dernier exercice	31/12/2024		
Capitaux propres			
• capital social			
• montant	1 000		
• nombre de titres	100		
• autres capitaux propres			
Quote part du capital détenu			
• nombre de titres	90		
• pourcentage	90		
Valeur comptable des titres détenus			
• brute	900		
• nette	900		
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés			
• bruts	10 450		
• nets	10 450		
Montant des cautions et avals donnés par la société			
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos			
Résultat comptable du dernier exercice clos			
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice			

**SARL HOLDING BEGTEAM**

Au capital de 500 000.00 €

Siège social : Rue Saint Jacques 85290 MORTAGNE SUR SEVRE

RCS LA ROCHE SUR YON 841 498 140

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

**DU 31 MAI 2024**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2023



**TROISIEME RESOLUTION**

La collectivité des associés constate l'existence d'un bénéfice distribuable de 101 413.44 € ainsi constitué :

- Bénéfice net de l'exercice	121 413.44 €
<hr/>	
Minoré :	
- Dotation à la réserve légale	20 000.00 €
- Bénéfice distribuable	101 413.44 €
<hr/>	

La collectivité des associés, conformément aux propositions de la gérance, décide de répartir ainsi le bénéfice distribuable :

. Dividendes aux associés	50 000.00 €
. Autres réserves	51 413.44 €
- Total égal au bénéfice distribuable	101 413.44 €
<hr/>	

En conséquence, l'assemblée fixe à 10.00 €, le dividende net par part ouvrant droit à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.

Cette distribution sera mise en paiement immédiatement.

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 836 864 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de 812 962 euros et en **charges**, un total de 691 549 euros, dégageant ainsi un résultat de 121 413 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		
<b>INCORPORELLES</b>								
	Frais d'établissement et de développement							
	Autres							
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
<b>CORPORELLES</b>								
	Terrains							
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels							
	Instal., agencement, aménagement divers	49 451					49 451	
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 242					2 242	
	Emballages récupérables et divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et accomptes							
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>51 693</b>					<b>51 693</b>	
<b>FINANCIERES</b>								
	Participations évaluées en équivalence							
	Autres participations	370 000		900			370 900	
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières	1 500					1 500	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>371 500</b>		<b>900</b>			<b>372 400</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>423 193</b>		<b>900</b>			<b>424 093</b>	

# Amortissements

# Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 500		1 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients		211 732	211 732
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	16 514	16 514	
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 691	7 691	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers		97 333	97 333
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	14 732	14 732	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>349 503</b>	<b>348 003</b>	<b>1 500</b>
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
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	27 432	5 673	21 759
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	30 143	30 143	
	Personnel et comptes rattachés	10 409	10 409	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 925	14 925	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 149	36 149	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	493	493	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	11 958	11 958	
	Autres dettes	24 360	24 360	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>155 869</b>	<b>134 110</b>	<b>21 759</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 619		
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		142		

# Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>	
<b>Autres créances clients</b>	
Clients - Factures à établir	
<b>Autres créances</b>	
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	
Org. sociaux - Produits à recevoir	

<b>Total des Charges à payer</b>	<b>48 169</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>10 687</b>
Fournisseurs - Factures non parvenues	10 687
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>13 482</b>
Provision Congés payés	2 464
Provision charges soc. sur CP	766
Org. sociaux - Charges à payer	9 919
Etat - Charges à payer	67
Participation Formation Continue	196
Taxe Apprentissage	71
<b>Autres dettes</b>	<b>24 000</b>
Clients - Avoirs à établir	24 000

# Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	
CHARGE DE PERSONNEL	
AUTRES ACHATS	
<b>TOTAL</b>	<b>14 732</b>

Etat exprimé en euros

31/12/2023

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

## Crédits-bails - Redevances à payer

N° Contrat - Organisme - Objet	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023						Exprimé en euros	
	Début Exercice	Souscription Exercice	Payées Exercice	Fin Exercice	1 an au plus	+ 1 à 5 ans au plus	Date	Rachat Valeur
612511 - Saga - mercedes	53 347,56		18 290,64	35 056,92	18 290,64	16 766,28	15/12/2025	44 467,00
613510 - mercedes benz financial services - cb mercedes vito							18/12/2022	17 564,53
Total Sélectionné	53 347,56	0,00	18 290,64	35 056,92	18 290,64	16 766,28	0,00	44 467,00
Total	53 347,56	0,00	18 290,64	35 056,92	18 290,64	16 766,28	0,00	62 031,53

## 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	Début de l'exercice	Montant des Emprunts Remboursé dans l'ex.	Fin d'exercice	A 1 an au +	Répartition du capital restant du	Entre 1 et 5 ans	A + de 5 ans
07/09/2021	23465704	TRAVAUX	CREDIT MUTUEL	84 m	40 000,00	33 050,72	5 619,10	27 431,62	5 672,74	21 758,88		
			Totaux		40 000,00	33 050,72	5 619,10	27 431,62	5 672,74	21 758,88		

## 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 solidaire consentie par Richard Beggiato et Hélène Beggiato à hauteurde 48000€	crédit mutuel	40 000	27 432
		TOTAL	40 000	27 432

# Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2023

	<b>Bénéfice comptable de l'exercice</b>	121 413		
	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	22 095		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI			
	Taxe sur les véhicules des sociétés	4 067		
	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			
	Réintégitations prévues à l'article 155 du CGI			
	Impôts sur les sociétés	12 609		
	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	8 000		
	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>168 184</b>		
	<b>Perte comptable de l'exercice</b>			
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE			
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...			
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)			
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%			
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%			
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures			
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs			
	Autres plus-values imposées au taux de 19%			
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée			
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		95 950	
	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		4 800	
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
	<b>TOTAL II</b>		<b>100 750</b>	
	Déficit exercice reporté en arrière			
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice			
RESULTAT		168 184		
<b>RESULTAT FISCAL</b>		<b>BENEFICE ( Col 1 )</b>	<b>PERTE ( Col 2 )</b>	
			67 434	
			<b>100 750</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 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'écart de conversion Autres impôts et taxes non déductibles Plus-values en exonération provisoire antérieure d'imposition Reprise sur produits antérieurs non imposés Part de moins-values de cessions imposables Zones d'entreprises (activité exonérée) DONS	8 000	
	DEDUCTIONS DIVERSES	<b>TOTAL</b>	<b>8 000</b>	
	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 résultant d'écart 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 RI mécénat	4 800	
		<b>TOTAL</b>	<b>4 800</b>	

# 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>			

<b>Congés payés ancien régime optionnel</b>			
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>			
<b>Congés payés nouveau régime</b>			
congés	2 464		1 512
charges sur congés	766		503
<b>Montant déductible pour l'intégralité de la dette</b>	<b>3 230</b>		<b>2 015</b>

# Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/12/2023		
Dénomination ou raison sociale	1-T-RHIM CHOLET	2-T-RHIM SAUMUR	3-T-RHIM ANGERS
Date de clôture du dernier exercice	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023
Capitaux propres			
• capital social			
• montant	60 000	60 000	60 000
• nombre de titres	1 000	600	600
• autres capitaux propres	230 072	118 749	121 314
Quote part du capital détenu			
• nombre de titres	1 000	540	540
• pourcentage	100	90	90
Valeur comptable des titres détenus			
• brute	100 000	54 000	54 000
• nette	100 000	54 000	54 000
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés			
• bruts	(11 817)	5 698	18 682
• nets	(11 817)	5 698	18 682
Montant des cautions et avals donnés par la société			
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	2 797 880	1 589 849	2 554 096
Résultat comptable du dernier exercice clos	43 883	30 276	45 023
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	20 000	36 000	27 000

# Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	<b>31/12/2023</b>		
Dénomination ou raison sociale	4-T-RHIM BEAUPREAU	5-T-RHIM LES HERBIERS	6-T-RHIM DOUE
Date de clôture du dernier exercice	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023
Capitaux propres			
• capital social			
• montant	60 000	60 000	60 000
• nombre de titres	600	600	600
• autres capitaux propres	98 265	64 950	57 618
Quote part du capital détenu			
• nombre de titres	540	540	540
• pourcentage	90	90	90
Valeur comptable des titres détenus			
• brute	54 000	54 000	54 000
• nette	54 000	54 000	54 000
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés			
• bruts	11 569	12 917	31 846
• nets	11 569	12 917	31 846
Montant des cautions et avals donnés par la société			
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	1 733 239	1 970 546	1 638 503
Résultat comptable du dernier exercice clos	51 471	64 950	57 618
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	18 000		