



SAS A.G.E.V. Solutions

États financiers

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Services d'aménagement paysager
1 RUE CHARLES MESSIER , 49300, CHOLET
SIREN : 831609656

comptes certifiés conformes



comptes certifiés conformes



 bakertilly

Sommaire

1. États financiers	p. 4
1. 1. Bilan actif	p. 5
1. 2. Bilan passif	p. 6
1. 3. Compte de résultat	p. 7
2. Annexe	p. 9
2. 1. Règles et méthodes comptables	p. 10
2. 2. Notes relatives aux postes du bilan	p. 13
2. 3. Notes relatives au compte de résultat	p. 17
2. 4. Autres informations	p. 18
3. Détail du bilan	p. 19
4. Détail du compte de résultat	p. 24
5. Documents fiscaux	p. 29

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de la SAS A.G.E.V. Solutions relatifs à l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes de la période pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	2 128 289,84
Chiffre d'affaires	2 872 645,74
Résultat net comptable	112 902,13

Fait à CHOLET

Le 11/10/2024

Pour Baker Tilly STREGO

Nicolas ROUXEL

✓ Certified by  *profession*

Nicolas ROUXEL

Expert-comptable

États financiers

Bilan actif

	31/08/2024 (12 mois)			31/08/2023 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
<i>Capital souscrit - non appelé (I)</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Recherche et développement</i>				
<i>Concessions, brevets, droits similaires</i>				
<i>Fonds commercial (1)</i>	66 450,00		66 450,00	
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	295 467,93	- 144 590,70	150 877,23	129 765,55
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	844 825,84	- 249 992,33	594 833,51	478 329,60
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
<i>Participations</i>				
<i>Créances rattachées à des participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	11 400,00		11 400,00	8 000,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	1 218 143,77	- 394 583,03	823 560,74	616 095,15
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières, approvisionnements</i>	25 701,00		25 701,00	26 441,88
<i>En-cours de production de biens</i>				
<i>En-cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes	364,73		364,73	
Créances				
<i>Clients et comptes rattachés (3)</i>	513 449,33		513 449,33	492 383,49
<i>Autres créances (3)</i>	115 611,80		115 611,80	226 918,61
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>				
Valeurs mobilières de placement	298 500,00		298 500,00	
Divers				
<i>Disponibilités</i>	341 331,96		341 331,96	1 071 513,52
<i>Charges constatées d'avance (3)</i>	9 770,28		9 770,28	3 065,70
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 304 729,10		1 304 729,10	1 820 323,20
<i>Frais d'émission d'emprunts à évaluer (IV)</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations (V)</i>				
<i>Ecart de conversion actif (VI)</i>				
TOTAL ACTIF (I à VI)	2 522 872,87	- 394 583,03	2 128 289,84	2 436 418,35
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Part à plus d'un an				

Bilan passif

	31/08/2024 (12 mois)	31/08/2023 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	20 000,00	20 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000,00	2 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	616 461,87	437 115,54
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	112 902,13	179 346,33
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	751 364,00	638 461,87
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	776 842,27	794 545,07
Emprunts et dettes financières diverses (3)	9 234,56	120 885,02
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	301 805,44	508 752,24
Dettes fiscales et sociales	270 598,62	353 945,13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 584,95	10 129,02
Produits constatés d'avance (1)	11 860,00	9 700,00
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	1 376 925,84	1 797 956,48
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	2 128 289,84	2 436 418,35
(1) Dont à moins d'un an	786 756,42	1 003 411,41
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs	9 135,08	18 202,06

Compte de résultat

	31/08/2024 (12 mois)	31/08/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises	27 423,96	25 849,76	1 574,20	6,09
Production vendue - biens	457,80		457,80	
Production vendue - services	2 844 763,98	3 377 527,53	- 532 763,55	- 15,77
Chiffre d'affaires net	2 872 645,74	3 403 377,29	- 530 731,55	- 15,59
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	2 560,62	8 560,63	- 6 000,01	- 70,09
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	55 443,50	50 533,38	4 910,12	9,72
Autres produits	1 872,22	1 397,38	474,84	33,98
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 932 522,08	3 463 868,68	- 531 346,60	- 15,34
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	27 423,96	25 849,76	1 574,20	6,09
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	404 678,48	537 612,72	- 132 934,24	- 24,73
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)	740,88	5 048,34	- 4 307,46	- 85,32
Autres achats et charges externes	1 281 019,78	1 686 430,86	- 405 411,08	- 24,04
Impôts, taxes et versements assimilés	15 388,08	13 202,85	2 185,23	16,55
Salaires et traitements	787 111,26	690 251,75	96 859,51	14,03
Charges sociales	142 249,35	113 851,90	28 397,45	24,94
Dotations aux amortissements sur immobilisations	158 371,19	128 396,83	29 974,36	23,35
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	2 569,77	2 592,72	- 22,95	- 0,89
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 819 552,75	3 203 237,73	- 383 684,98	- 11,98
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	112 969,33	260 630,95	- 147 661,62	- 56,66
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)	4 218,22	127,01	4 091,21	3 221,17
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	4 218,22	127,01	4 091,21	3 221,17
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés (2) (3)	19 570,13	10 585,63	8 984,50	84,87
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	19 570,13	10 585,63	8 984,50	84,87
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	- 15 351,91	- 10 458,62	- 4 893,29	46,79
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	97 617,42	250 172,33	- 152 554,91	- 60,98

	31/08/2024 (12 mois)	31/08/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)</i>	3 507,52		3 507,52	
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	106 666,67		106 666,67	
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	110 174,19		110 174,19	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)</i>	21 792,09	11 480,00	10 312,09	89,83
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>	31 413,73		31 413,73	
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>	3 167,66		3 167,66	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	56 373,48	11 480,00	44 893,48	391,06
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	53 800,71	- 11 480,00	65 280,71	- 568,65
<i>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices (X)</i>	38 516,00	59 346,00	- 20 830,00	- 35,10
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 046 914,49	3 463 995,69	- 417 081,20	- 12,04
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 934 012,36	3 284 649,36	- 350 637,00	- 10,68
RESULTAT DE L'EXERCICE	112 902,13	179 346,33	- 66 444,20	- 37,05

(1) Dont produits concernant les entités liées

(2) Dont intérêts concernant les entités liées

(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)

(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

	2 062,16	- 2 062,16	- 100,00
	5 565,00	- 2 475,00	- 44,47

Annexe

Faits caractéristiques

Par décision du 27/11/2023, la SAS A.G.E.V SOLUTIONS (SIREN 831 609 656) a autorisé la SARL A.G.E.V SERVICES (SIREN 910 524 164) à se constituer seule redevable de l'impôt sur les résultats de ladite société en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe conformément aux dispositions de l'article 223A du Code Général des Impôts.

Le 31 août 2024, la société AGEV SOLUTIONS a acquis le fonds de commerce Sève et Source pour 75 000 euros.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Amortissement dérogatoire

En complément, un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions réglementées, est constaté à chaque fois que les durées d'amortissement fiscalement admises sont inférieures aux durées d'utilisation comptables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles**Amortissement**

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- * Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 2 ans à 7 ans
- * Autres immobilisations corporelles : de 2 ans à 20 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Amortissement dérogatoire

En complément de l'amortissement comptable, un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions réglementées, est constaté à chaque fois que les durées d'amortissement fiscalement admises sont inférieures aux durées d'utilisation comptables.

Stocks**Mode de valorisation des stocks**

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			66 450,00			66 450,00	
Fonds commercial			66 450,00			66 450,00	
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 000 988,97		351 514,63	20 946,46	191 263,37	1 140 293,77	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	242 625,81		72 599,09		19 756,97	295 467,93	
Installations générales agencements divers	119 651,40		46 908,00			166 559,40	
Matériel de transport	585 327,48		225 807,04		171 506,40	639 628,12	
Autres immobilisations corporelles	53 384,28		6 200,50	20 946,46		38 638,32	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 000,00		3 400,00			11 400,00	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	8 000,00		3 400,00			11 400,00	
Total	1 008 988,97		421 364,63	20 946,46	191 263,37	1 218 143,77	

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	392 893,82	163 944,88	162 255,67	394 583,03
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	112 860,26	51 487,41	19 756,97	144 590,70
Installations générales agencements divers	30 659,64	15 482,94		46 142,58
Matériel de transport	222 722,84	92 104,60	140 092,67	174 734,77
Autres immobilisations corporelles	26 651,08	4 869,93	2 406,03	29 114,98
Total	392 893,82	163 944,88	162 255,67	394 583,03

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	11 400,00		11 400,00
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	11 400,00		11 400,00
ACTIF CIRCULANT	638 831,41	638 831,41	
Créances clients et comptes rattachés	513 449,33	513 449,33	
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales	47 788,20	47 788,20	
Groupes et associés (1)	8 788,00	8 788,00	
Débiteurs divers	37 535,60	37 535,60	
Charges constatées d'avance	9 770,28	9 770,28	
Total	650 231,41	638 831,41	11 400,00

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients	86 189,68	8 346,00	77 843,68	932,71
Produits à recevoir - Divers	37 850,33	142 771,20	- 104 920,87	- 73,49
Total	124 040,01	151 117,20	- 27 077,19	- 17,92

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 20 000 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	786 076,83	195 907,41	502 881,27	87 287,95
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	776 842,27	186 672,85	502 881,27	87 287,95
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	9 234,56	9 234,56		
DETTES FOURNISSEURS	301 805,44	301 805,44		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	301 805,44	301 805,44		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	270 598,62	270 598,62		
AUTRES DETTES	18 444,95	18 444,95		
<i>Autres dettes</i>	6 584,95	6 584,95		
<i>Dettes sur immobilisations</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>	11 860,00	11 860,00		
Total	1 376 925,84	786 756,42	502 881,27	87 287,95

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : -

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Fournisseurs</i>	98 631,18	354 092,13	- 255 460,95	- 72,15
<i>Charges à payer - Divers</i>	95 429,39	128 082,00	- 32 652,61	- 25,49
Total	194 060,57	482 174,13	- 288 113,56	- 59,75

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Charges constatées d'avance</i>	9 770,28		
Total	9 770,28		

Produits constatés d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Produits constatés d'avance</i>	11 860,00		
Total	11 860,00		

Notes relatives au compte de résultat

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Charges exceptionnelles de gestion</i>	21 792,09	11 480,00	10 312,09	89,83
<i>Produits exceptionnels de gestion</i>	3 507,52		3 507,52	
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	- 18 284,57	- 11 480,00	- 6 804,57	59,27
<i>Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés</i>	31 413,73		31 413,73	
<i>Produits de cession d'éléments d'actifs</i>	106 666,67		106 666,67	
<i>Quote-part de subvention</i>				
<i>Autres charges en capital</i>				
<i>Autres produits en capital</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	75 252,94		75 252,94	
<i>Dotation aux amortissements except.</i>	3 167,66		3 167,66	
<i>Reprises d'amortissements except.</i>				
<i>Transferts de charges</i>				
Dot. et rep. exceptionnelles	- 3 167,66		- 3 167,66	
Total résultat exceptionnel	53 800,71	- 11 480,00	65 280,71	- 568,65

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2023, la société SAS A.G.E.V SOLUTIONS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL A.G.E.V SERVICES, 1 Rue Charles Messier 49300 CHOLET.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Méthode dite de "neutralité"

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est-à-dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

L'intégration fiscale n'a aucune incidence sur les comptes annuels 2024.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

Intégration fiscale "charge" 40 370 €

Réduction d'impôt Mécénat - 1 854 €

TOTAL 38 516 €

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 23 personnes dont 3 apprentis.

Crédit bail

	Terrains	Construction	Matériel et outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			187 087,82	133 623,76	320 711,58
Cumul des amortissements théoriques sur exercices antérieurs			93 753,48	56 960,81	150 714,29
Dotations théoriques de l'exercice			37 859,45	26 724,75	64 584,20
Total amortissements théoriques			131 612,93	83 685,56	215 298,49
Valeur nette			55 474,89	49 938,20	105 413,09
Cumul des redevances des exercices antérieurs			96 085,15	65 270,01	161 355,16
Redevances payées sur l'exercice				23 935,54	23 935,54
Total redevances payées			96 085,15	89 205,55	185 290,70
Redevances restantes à payer à un an au plus			38 623,24	14 649,60	53 272,84
Redevances restantes à payer à plus d'un an et cinq ans au plus			17 867,57	23 839,64	41 707,21
Redevances restantes à payer à plus de cinq ans					
Total redevances restantes à payer			56 490,81	38 489,24	94 980,05
Valeur résiduelle à un an au plus			13,88	269,80	283,68
Valeur résiduelle à plus d'un an et cinq ans au plus			1 755,01	259,15	2 014,16
Valeur résiduelle à plus de cinq ans					
Total valeur résiduelle			1 768,89	528,95	2 297,84

Engagements donnés

Engagements de Crédit-bail mobilier	97 278 €
Nantissement de fonds de commerce	357 000 €
Cautions BPI FRANCE	140 900 €
Gages sur véhicules	686 797 €

TOTAL 1 281 975 €

Engagements retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.