

Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
<i>Règles et méthodes comptables</i>	5
<i>Immobilisations</i>	7
<i>Amortissements</i>	8
<i>Provisions au bilan</i>	9
<i>Créances et dettes</i>	10
<i>Détail des produits à recevoir et charges à payer</i>	11
<i>Détail des comptes de régularisation</i>	12
<i>Emprunts: Récapitulatif Capital</i>	13
<i>Engagements financiers</i>	14
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	15
<i>Détermination du Résultat Fiscal</i>	16
<i>Détermination du résultat fiscal divers</i>	17
<i>Etat des provisions et charges à payer</i>	18



Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 000	3 004	6 996	8 425
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	136 494	30 554	105 940	120 354
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	950		950	950
	TOTAL (II)	147 444	33 558	113 886	129 729
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	372		372	112
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	249 298	4 088	245 210	293 081
	Autres créances	20 918		20 918	11 495
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	110 466		110 466	124 490
	Charges constatées d'avance	7 027		7 027	5 289
	TOTAL (III)	388 080	4 088	383 992	434 467
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		535 525	37 646	497 879	564 196

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

4 905

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	60 000	60 000
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	31 440	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	42 392	57 440
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	139 832	117 440
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	92 527	108 078
	Emprunts et dettes financières divers	4 566	34 504
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 583	70 055
	Dettes fiscales et sociales	193 750	233 488
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 620	631
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	358 046	446 756
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		497 879	564 196
Résultat de l'exercice exprimé en euroset centimes		42 392,46	57 439,91
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		281 376	354 229
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	16 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 175 072		2 175 072	1 638 503
	Montant net du chiffre d'affaires	2 175 072		2 175 072	1 638 503
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 000	2 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			25 408	4 958
	Autres produits			1 147	17
Total des produits d'exploitation				2 205 627	1 645 478
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			317 118	205 117
	Impôts, taxes et versements assimilés			40 129	29 123
	Salaires et traitements			1 429 150	1 065 457
	Charges sociales du personnel			293 243	217 619
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			17 431	16 127
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			4 088		
- pour risques et charges					
Autres charges			49 663	38 568	
Total des charges d'exploitation				2 150 822	1 572 011
RESULTAT D'EXPLOITATION				54 804	73 467

Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		54 804	73 467
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 423	4 568
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 423	4 568
RESULTAT FINANCIER		(3 423)	(4 568)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		51 381	68 899
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		99
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			99
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(99)
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		8 989	11 360
TOTAL DES PRODUITS		2 205 627	1 645 478
TOTAL DES CHARGES		2 163 234	1 588 038
RESULTAT DE L'EXERCICE		42 392	57 440
(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		1 454	2 793

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 **497 879** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **2 205 627** euros et en **charges**, un total de **2 163 234** euros, dégageant ainsi un résultat de **42 392** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent d'une durée supérieure à 12 mois rend les comparaisons non significatives.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la production d'une immobilisation incorporelle ou corporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à l'avis 2005-D du 1^{er} juin 2005 du Comité d'urgence du CNC, il a été procédé à l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine, sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

D'autre part, il n'a pas été relevé d'immobilisations susceptibles de faire l'objet d'amortissement par composants.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

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

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

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	10 000					10 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 000					10 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	116 692		616			117 308
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	18 214		972			19 187
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	134 906		1 589			136 494
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	950					950
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	950					950
TOTAL		145 856		1 589			147 444

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024			
			Dotations	Diminutions				
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Fonds commercial							
	Autres immobilisations incorporelles	1 575	1 429		3 004			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 575	1 429		3 004			
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels							
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	9 850	11 864		21 713			
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau, mobilier	4 702	4 139		8 841			
	Emballages récupérables et divers							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 552	16 003		30 554			
TOTAL		16 127	17 431		33 558			
		Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
		Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
		Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement								
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
TOTAL IMMOB INCORPORELLES								
Terrains								
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.								
Instal. technique matériel outillage industriels								
Instal générales Agentct aménagt divers								
Matériel de transport								
Matériel de bureau, informatique, mobilier								
Emballages récupérables, divers								
TOTAL IMMOB CORPORELLES								
Frais d'acquisition de titres de participation								
TOTAL								
TOTAL GENERAL NON VENTILE								

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres		4 088		4 088
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		4 088		4 088
TOTAL GENERAL			4 088		4 088
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 088		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	950		950
	Clients douteux ou litigieux	4 905		4 905
	Autres créances clients	244 393	244 393	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	386	386	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	71	71	
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 845	10 845	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	9 617	9 617	
	Charges constatées d'avances	7 027	7 027	
TOTAL DES CREANCES		278 193	272 337	5 855
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	92 527	15 856	66 608	10 063
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	65 583	65 583		
	Personnel et comptes rattachés	78 914	78 914		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 691	29 691		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	69 988	69 988		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 157	15 157		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	4 566	4 566		
	Autres dettes	1 620	1 620		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		358 046	281 376	66 608	10 063
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 551			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir	8 994
Autres créances	8 994
Divers - Produits à recevoir	8 994

Total des Charges à payer	36 997
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 877
Fournisseurs - Factures non parvenues	13 877
Dettes fiscales et sociales	21 500
Dettes provisionn pour congés	3 271
Prov IFM ICP s/ IFM TT	1 477
Personnel-CET	805
Charges sociales s/congés dus	846
Provision CS sur IFM ICP	315
Charges fiscales s/congés dus	63
Etat - Charges à payer	1 140
Participation Formation Continue	12 321
Taxe Apprentissage	1 262
Autres dettes	1 620
Clients - Avoirs à établir	1 620

Détail des Comptes de Régularisation

31/12/2024

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Achats fournitures	1 123
Achats services extérieurs	5 847
Charges de personnel	57
TOTAL	7 027

31/12/2024

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

EMPRUNTS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Date	Numéro	Nom de l'emprunt	Organisme Prêteur	Durée	A l'origine	Montant des Emprunts		Fin d'exercice	Répartition du capital restant dû		Exprimé en euros
						Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.		A 1 an au +	Entre 1 et 5 ans	
30/01/2023	164100	Relai TVA		1 m	10 575,46						
03/08/2023	164000	Ouverture agence	BNP PARIBAS	84 m	114 547,92	108 077,67	15 550,50	92 527,17	15 856,45	66 607,60	10 063,12
				Totaux	125 123,38	108 077,67	15 550,50	92 527,17	15 856,45	66 607,60	10 063,12

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Détail

Total

ENGAGEMENTS RECUS

143 871

Avals, cautions et garanties reçus accordés par :

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

143 871

Autres biens détenus en garantie :

- Biens n'appartenant pas à l'entreprise donnés par leurs propriétaires en garantie d'emprunts contractés par l'entreprise

Droits de jouissance résultant d'opérations de crédit-bail

Droits de jouissance résultant d'opérations de locations de longue durée

Effets endossés par des tiers réendossés par l'entreprise et non échus

Emprunts obtenus non encore encaissés

ENGAGEMENTS DONNES

Effets négociés ou endossés et non échus

Effets endossés à l'ordre d'autres tiers

Avals, cautions et garanties donnés :

- au profit de salariés
- au profit d'une filiale
- au profit d'un tiers

Entreprise ducroire : montant pour lequel l'entreprise a dû se porter ducroire

Autres biens donnés en garantie :

Biens appartenant à l'entreprise donnés en garantie d'engagements non inscrits au bilan

Engagements résultant d'opération de crédit-bail

Engagements résultant d'opérations de locations de longue durée

Sommes restant à payer sur commandes d'immobilisations

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nature Dette	Nature de la Garantie	Organisme Bénéficiaire	Montant initial	Montant au 31/12/2024
Emprunts	Garantie BPI France à hauteur de 50% Caution solidaire de la Holding BEGTEAM pour un montant de 25 000€ Nantissement du fonds de commerce	BNP PARIBAS	114 000	92 527
		TOTAL	114 000	92 527

--

Détermination du Résultat Fiscal

31/12/2024

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	42 392	
	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	866	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	709	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	8 989	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Réintégrations diverses		
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	52 956	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux 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 aux taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Déductions diverses		
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		52 956	
RESULTAT FISCAL			
BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)		52 956	

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros 31/12/2024

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

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

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice
Dettes provisionnées pour congés payés			
Dettes provisionnées pour participation des salariés			
Dettes sociales et fiscales correspondantes			
Charges à payer			
Organic exercice en cours			
Aide au logement 0,40 % année précédente			
Aide au logement 0,40% année en cours			
Provisions pour risques et charges			
pour risque de non récupération imposition forfaitaire annuelle			
pour amendes-pénalités			
autres			
Provisions pour déprecations			
TOTAL NON DEDUCTIBLE			

Congés payés ancien régime optionnel		
Montant non déductible		
congés		
charges sur congés		
Montant déductible sur période de référence antérieure à celle de la date de clôture		
congés		
charges sur congés		
Montant de l'intégralité de la dette		
Congés payés nouveau régime		
congés	4 748	3 024
charges sur congés	1 224	807
Montant déductible pour l'intégralité de la dette	5 972	3 831