

Sommaire

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

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



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 000	7 472	2 528	3 956
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	84 556	45 477	39 080	47 395
	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	850		850	850
	TOTAL (II)	95 406	52 949	42 458	52 201
	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	338		338	
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	418 698	14 807	403 891	436 068
	Autres créances	54 189		54 189	25 081
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	116 077		116 077	188 508
	Charges constatées d'avance	21 738		21 738	13 855
	TOTAL (III)	611 039	14 807	596 233	663 513
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		706 446	67 756	638 690	715 714

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

17 768

11 376

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	60 000	60 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	95 314	70 291
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	38 852	45 023
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	200 166	181 314
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)	63 621	103 031
	Emprunts et dettes financières divers		19 438
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 442	3 574
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 779	82 705
	Dettes fiscales et sociales	293 306	308 480
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	15 199	14 429
	Produits constatés d'avance (1)	3 177	2 743
	Total des dettes	438 524	534 400
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		638 690	715 714
Résultat de l'exercice exprimé en euroset centimes		38 852,35	45 022,97
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		410 150	467 205
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 490 039		2 490 039	2 554 096
	Montant net du chiffre d'affaires	2 490 039		2 490 039	2 554 096
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			5 000	8 833
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			22 601	23 543
	Autres produits			830	177
	Total des produits d'exploitation			2 518 471	2 586 649
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			268 992	338 160
	Impôts, taxes et versements assimilés			47 373	47 659
	Salaires et traitements			1 705 222	1 704 812
	Charges sociales du personnel			381 419	366 444
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			9 743	9 817
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			5 327	4 759
	- pour risques et charges				
	Autres charges			56 837	58 731
	Total des charges d'exploitation			2 474 914	2 530 383
RESULTAT D'EXPLOITATION				43 557	56 266

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		43 557	56 266
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 402	
	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		2 402	
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	646	1 636
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		646	1 636
RESULTAT FINANCIER		1 756	(1 636)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		45 312	54 630
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		574
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		574
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	50	645
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	50	645
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(50)	(71)
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		6 410	9 536
TOTAL DES PRODUITS		2 520 873	2 587 223
TOTAL DES CHARGES		2 482 020	2 542 200
RESULTAT DE L'EXERCICE		38 852	45 023

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	2 285	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		756

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 **638 690** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **2 520 873** euros et en **charges**, un total de **2 482 020** euros, dégageant ainsi un résultat de **38 852** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

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

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

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

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 31/12/2024
			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	72 121					72 121
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 436					12 436
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	84 556					84 556	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	850					850
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	850					850
TOTAL		95 406					95 406

Amortissements

Etat exprimé en euros		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	6 044	1 429		7 472
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 044	1 429		7 472
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	27 214	7 359		34 574
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	9 947	956		10 903
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 162	8 315		45 477
TOTAL		43 205	9 743		52 949

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Pour grosses réparations				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	9 480	5 327		14 807
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 480	5 327		14 807
TOTAL GENERAL		9 480	5 327		14 807
Dont dotations et reprises			5 327		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	850	850
	Clients douteux ou litigieux	17 768	17 768
	Autres créances clients	400 929	400 929
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices	3 126	3 126
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 519	7 519
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers	265	265
	Groupe et associés	6 723	6 723
	Débiteurs divers	36 556	36 556
	Charges constatées d'avances	21 738	21 738
	TOTAL DES CREANCES	495 475	476 857
	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	63 621	39 690	23 931
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	58 779	58 779	
	Personnel et comptes rattachés	130 590	130 590	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 825	39 825	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	106 732	106 732	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 160	16 160	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	15 199	15 199	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	3 177	3 177	
	TOTAL DES DETTES	434 082	410 150	23 931
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 410		
	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	32 718
Autres créances	32 718
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	24 000
Etat - Produits à recevoir	265
Divers - Produits à recevoir	8 453

Total des Charges à payer	68 422
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 776
Fournisseurs - Factures non parvenues	18 776
Dettes fiscales et sociales	42 150
Dettes provisionn pour congés	2 213
Prov IFM ICP s/ IFM TT	3 275
Personnel-CET	19 750
Charges sociales s/congés dus	639
Provision CS sur IFM ICP	741
Charges fiscales s/congés dus	48
Etat - Charges à payer	
Participation Formation Continue	14 065
Taxe Apprentissage	1 418
Autres dettes	7 496
Clients - Avoirs à établir	7 496

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2024

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
autres achats	1 448
services extérieurs	20 198
autres charges de personnel	93
TOTAL	21 738

Etat exprimé en euros

31/12/2024

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
autres produits	3 177
TOTAL	3 177

EMPRUNTS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024										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
22/10/2019	164000	CREATION ETABL-	CM CHOLET	85 m	100 000,00	42 279,57	14 396,10	27 883,47	14 500,11	13 383,36	
13/05/2020	164100	PGE	CM	60 m	100 000,00	60 751,11	25 013,76	35 737,35	25 189,43	10 547,92	
Totaux					200 000,00	103 030,68	39 409,86	63 620,82	39 689,54	23 931,28	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Détail

Total

ENGAGEMENTS RECUS

Avals, cautions et garanties reçus accordés par :

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

204 328

Autres biens détenus en garantie :

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

Droits de jouissance résultant d'opérations de crédit-bail

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

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

Emprunts obtenus non encore encaissés

ENGAGEMENTS DONNES

Effets négociés ou endossés et non échus

Effets endossés à l'ordre d'autres tiers

Avals, cautions et garanties donnés :

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

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

Autres biens donnés en garantie :

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

Engagements résultant d'opération de crédit-bail

Engagements résultant d'opérations de locations de longue durée

Sommes restant à payer sur commandes d'immobilisations

204 328

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2024

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	38 852	
	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	565	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	124	
	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	50	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	7 850	
	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	2 400	
	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	49 841	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Déductions diverses		1 440
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		1 440
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		49 841	1 440
RESULTAT FISCAL			
BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)		48 401	

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) dons mécénat	2 400	
	TOTAL	2 400	
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		1 440
	TOTAL		1 440

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 dépréciations			
TOTAL NON DEDUCTIBLE			

Congés payés ancien régime optionnel		
Montant non déductible		
congés		
charges sur congés		
Montant déductible sur période de référence antérieure à celle de la date de clôture		
congés		
charges sur congés		
Montant de l'intégralité de la dette		
Congés payés nouveau régime		
congés	5 488	4 788
charges sur congés	1 428	1 144
Montant déductible pour l'intégralité de la dette	6 916	5 932