

HOLDING BEGTEAM

Société à responsabilité limitée
au capital de 500 000 euros
Siège social : Rue Saint Jacques
85290 MORTAGNE SUR SEVRE
RCS LA ROCHE SUR YON 841 498 140

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12 MAI 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Assemblée Générale propose d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 190 360,06 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	190 360,06 euros
A titre de dividendes aux associés	80 000,00 euros
Soit 16,00 euros par part	

Le solde

En totalité au compte « autres réserves ».

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 80 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué le 30 juin 2025.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

30 000,00 euros, soit 6,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

30 000,00 euros, soit 6,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :

50 000,00 euros, soit 10,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros



HOLDING BEGTEAM

Société à responsabilité limitée
au capital de 500 000 euros
Siège social : Rue Saint Jacques
85290 MORTAGNE SUR SEVRE
RCS LA ROCHE SUR YON 841 498 140

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 12 MAI 2025



Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 190 360,06 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	190 360,06 euros
A titre de dividendes aux associés	80 000,00 euros
Soit 16,00 euros par part	
Le solde	110 360,06 euros

En totalité au compte « autres réserves ».

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 80 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué le 30 juin 2025.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
30 000,00 euros, soit 6,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
30 000,00 euros, soit 6,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros

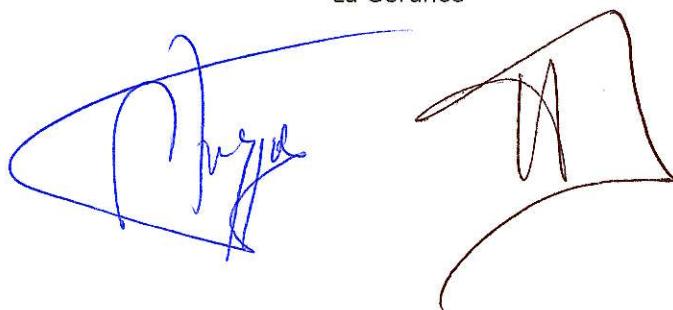
M N.B

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
50 000,00 euros, soit 10,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 mai 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



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>Crédits-bails: Redevances à payer</i>	13
<i>Emprunts: Récapitulatif Capital</i>	14
<i>Engagements financiers</i>	15
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	16
<i>Détermination du Résultat Fiscal</i>	17
<i>Détermination du résultat fiscal divers</i>	18
<i>Etat des provisions et charges à payer</i>	19
<i>Tableau des filiales et participations</i>	20
<i>Tableau des filiales et participations (2)</i>	21



Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Etat exprimé en euros				
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMobilisations INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (I)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMobilisations CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	51 693	16 744	34 949	40 231
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMobilisations FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	467 800		467 800	370 900
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500
TOTAL (II)		520 993	16 744	504 249	412 631
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
		17 270		17 270	4 456
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	175 250		175 250	211 732
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	344 316		344 316	121 539
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50 930		50 930	
	DISPONIBILITES	55 366		55 366	71 774
	Charges constatées d'avance	46 931		46 931	14 732
TOTAL (III)		690 063		690 063	424 233
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 211 056	16 744	1 194 312	836 864

(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	31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel		500 000	500 000
Primes d' émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
RESERVES			
Réserve légale		50 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		80 996	29 582
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		190 360	121 413
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		821 356	680 996
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)		21 759	27 432
Emprunts et dettes financières divers		186 932	11 958
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 670	30 143
Dettes fiscales et sociales		96 086	61 976
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		48 510	24 360
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		372 956	155 869
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 194 312	836 864
Résultat de l'exercice exprimé en euroset centimes		190 360,06	121 413,44
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		356 924	134 110
(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)	764 913		764 913	692 355
Montant net du chiffre d'affaires	764 913		764 913	692 355
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			13 471	12 724
Autres produits			17	17
Total des produits d'exploitation			778 401	705 096
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			220 989	307 063
Impôts, taxes et versements assimilés			8 025	6 128
Salaires et traitements			377 427	329 640
Charges sociales du personnel			47 445	34 339
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			5 282	5 559
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			1 403	25
Total des charges d'exploitation			660 571	682 754
RESULTAT D'EXPLOITATION			117 829	22 342

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION		117 829	22 342
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		116 367	107 866
	Total des produits financiers		116 367	107 866
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		9 873	986
	Total des charges financières		9 873	986
	RESULTAT FINANCIER		106 494	106 880
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		224 323	129 222
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		75	
	Total des produits exceptionnels		75	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		731	
	Total des charges exceptionnelles		731	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		(656)	
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		33 307	7 809
	TOTAL DES PRODUITS		894 843	812 962
	TOTAL DES CHARGES		704 483	691 549
	RESULTAT DE L'EXERCICE		190 360	121 413
(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			116 367 9 622	107 866 696

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 **1 194 312 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **894 843 euros** et en **charges**, un total de **704 483 euros**, dégageant ainsi un résultat de **190 360 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							
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
CORPORELLES	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	49 451 2 242					49 451 2 242	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 693					51 693	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	370 900 1 500		96 900			467 800 1 500	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	372 400		96 900			469 300	
	TOTAL	424 093		96 900			520 993	

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					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui					
instal. agencement aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Autres Instal., agencement, aménagement divers	9 877		4 945		14 822
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier	1 585		337		1 922
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 462		5 282		16 744
	TOTAL	11 462	5 282		16 744
	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires				
		Dotations		Reprises	
		Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr
					Mode dégressif
					Amort. fiscal exceptionnel
					Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
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 REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECATION				
	TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles				
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	1 500		1 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients		175 250	175 250
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 333		8 333
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	334 195		334 195
	Débiteurs divers	1 789		1 789
	Charges constatées d'avances	46 931		46 931
TOTAL DES CREANCES		567 996	566 496	1 500
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
DETTE	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	21 759	5 727	16 032
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 670	19 670	
	Personnel et comptes rattachés	10 959	10 959	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 961	15 961	
	Impôts sur les bénéfices	20 698	20 698	
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 825	47 825	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	643	643	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	186 932	186 932	
	Autres dettes	48 510	48 510	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		372 956	356 924	16 032
Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice 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	16 137
Autres créances clients	14 520
Clients - Factures à établir	14 520
Autres créances	1 617
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	228
Divers - Produits à recevoir	1 389
Total des Charges à payer	72 340
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 699
Fournisseurs - Factures non parvenues	7 699
Dettes fiscales et sociales	16 641
Provision Congés payés	4 981
Provision charges soc. sur CP	1 702
Org. sociaux - Charges à payer	9 598
Prov. charges fisc. s/ CP	72
Etat - Charges à payer	210
Participation Formation Continue	78
Autres dettes	48 000
Clients - Avoirs à établir	48 000

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2024

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	
CHARGE DE PERSONNEL	
AUTRES ACHATS	
TOTAL	46 931

Etat exprimé en euros

31/12/2024

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

Crédits-bais - Redevances à payer

N° Contrat - Organisme - Objet	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024						Exprimé en euros		
	Début Exercice	Souscription Exercice	Payées Exercice	Fin Exercice	1 an au plus	+ 1 à 5 ans au plus	+ 5 ans	Date	Rachat Valeur
612511 - Saga - mercedes	✓ 35 056,92		18 290,64	16 766,28	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	35 056,92	0,00	18 290,64	16 766,28	16 766,28	0,00	0,00		44 467,00
Total	35 056,92	0,00	18 290,64	16 766,28	16 766,28	0,00	0,00		62 031,53

EMPRUNTS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024										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	Répartition du capital restant dû	Entre 1 et 5 ans	A 1 an au +	A + de 5 ans
07/09/2021	23465704	TRAVAUX	CREDIT MUTUEL	84 m	40 000,00	27 431,62	5 672,74	21 758,88	5 726,86	16 032,02		
			Totaux		40 000,00	27 431,62	5 672,74	21 758,88	5 726,86	16 032,02		

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			
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			

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
emprunt	caution solidaire consentie par Richard Beggiato et Hélène Beggiato à hauteurde 48000€	crédit mutuel	40 000	21 759
		TOTAL	40 000	21 759

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2024

	Bénéfice comptable de l'exercice	190 360	
REINTEGRATIONS	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 Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI Taxe sur les véhicules des sociétés Fraction des loyers à reintégrer 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 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 Réintégriations 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	23 347 5 828 731 5 500 2 302	
	TOTAL I	265 174	
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 % Dédiction 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		95 950 3 799
	TOTAL II	99 749	
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	265 174	99 749
	RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1)	PERTE (Col 2)
			165 425

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'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		5 500
DEDUCTIONS DIVERSES	TOTAL	5 500	
	Déductions diverses		
DEDUCTIONS 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 moins-values de cessions exonérées Sommes diverses soumises à un règlement fiscal particulier RI mécénat		499
	TOTAL	3 300	
			3 799

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	4 981	2 464
charges sur congés	1 774	766
Montant déductible pour l'intégralité de la dette	6 755	3 230

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/12/2024		
Dénomination ou raison sociale	1-T-RHIM CHOLET	2-T-RHIM SAUMUR	3-T-RHIM ANGERS
Date de clôture du dernier exercice	31/12/2024	31/12/2024	31/12/24
Capitaux propres			
• capital social			
• montant	60 000	60 000	60 000
• nombre de titres	1 000	600	
• autres capitaux propres	251 142	149 317	140 166
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	(142 217)	7 199	(4 438)
• nets	(142 217)	7 199	(4 438)
Montant des cautions et avals donnés par la société			
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	2 546 834	1 725 774	2 490 039
Résultat comptable du dernier exercice clos	41 069	40 569	38 852
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	20 000	9 000	18 000

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/12/2024		
Dénomination ou raison sociale	4-T-RHIM BEAUPREAU	5-T-RHIM LES HERBIERS	6-T-RHIM DOUE
Date de clôture du dernier exercice	31/12/2024	31/12/24	31/12/2024
Capitaux propres			
• capital social			
• montant	60 000	60 000	60 000
• nombre de titres	600	600	600
• autres capitaux propres	115 493	88 373	97 440
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	(37 544)	35 232	3 112
• nets	(37 544)	35 232	3 112
Montant des cautions et avals donnés par la société			
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	2 025 436	1 618 447	2 175 072
Résultat comptable du dernier exercice clos	37 228	43 423	42 392
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	18 000	18 000	18 000

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 décembre 2024

In Extenso

CENTRE OUEST

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 décembre 2024

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 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 821-46 du code de commerce. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 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-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 821-46 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.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 821-46 du code de commerce permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de

In Extenso

CENTRE OUEST

fraudes ou résultent d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 821-46 du code de commerce, 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

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO CENTRE OUEST

Grégoire GAILLARD

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Etat exprimé en euros				
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	51 693		34 949	40 231
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	467 800		467 800	370 900
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500
	TOTAL (II)	520 993	16 744	504 249	412 631
	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	17 270		17 270	4 456
	CREANCES (3)				
DISPONIBILITES	Créances clients et comptes rattachés	175 250		175 250	211 732
	Autres créances	344 316		344 316	121 539
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50 930		50 930	
	DISPONIBILITES	55 366		55 366	71 774
	Charges constatées d'avance	46 931		46 931	14 732
	TOTAL (III)	690 063		690 063	424 233
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 211 056	16 744	1 194 312	836 864

(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	31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres				
	Capital social ou individuel		500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
	Ecarts de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale		50 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées		80 996	29 582
	Autres réserves			
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice		190 360	121 413
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
		Total des capitaux propres	821 356	680 996
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)		21 759	27 432
	Emprunts et dettes financières divers		186 932	11 958
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 670	30 143
	Dettes fiscales et sociales		96 086	61 976
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		48 510	24 360
	Produits constatés d'avance (1)			
		Total des dettes	372 956	155 869
	Ecarts de conversion passif			
		TOTAL PASSIF	1 194 312	836 864
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes		190 360,06	121 413,44
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		356 924	134 110
(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
PRODUITS D'EXPLOITATION		France	Exportation	12 mois
				12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	764 913		764 913	692 355
Montant net du chiffre d'affaires	764 913		764 913	692 355
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			13 471	12 724
Autres produits			17	17
Total des produits d'exploitation			778 401	705 096
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			220 989	307 063
Impôts, taxes et versements assimilés				8 025
Salaires et traitements				377 427
Charges sociales du personnel				47 445
Cotisations personnelles de l'exploitant				34 339
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations				5 282
- charges d'exploitation à répartir				5 559
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			1 403	25
Total des charges d'exploitation			660 571	682 754
RESULTAT D'EXPLOITATION			117 829	22 342

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		RESULTAT D'EXPLOITATION	117 829	22 342
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		116 367	107 866
	Total des produits financiers		116 367	107 866
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		9 873	986
	Total des charges financières		9 873	986
	RESULTAT FINANCIER		106 494	106 880
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		224 323	129 222
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		75	
	Total des produits exceptionnels		75	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		731	
	Total des charges exceptionnelles		731	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		(656)	
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		33 307	7 809
	TOTAL DES PRODUITS		894 843	812 962
	TOTAL DES CHARGES		704 483	691 549
	RESULTAT DE L'EXERCICE		190 360	121 413

(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

108 216
1 471107 866
696

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 **1 194 312 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **894 843 euros** et en **charges**, un total de **704 483 euros**, dégageant ainsi un résultat de **190 360 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.

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Etat exprimé en euros	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice			5 000,00	100,0000	500 000,00
Emises pendant l'exercice					
Remboursées pendant l'exercice					
Du capital social fin d'exercice			5 000,00	100,0000	500 000,00

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							
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels	49 451					49 451	
	Instal., agencement, aménagement divers	2 242					2 242	
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau, informatique et mobilier							
	Emballages récupérables et divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 693					51 693	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence							
	Autres participations	370 900			96 900		467 800	
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières	1 500					1 500	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	372 400			96 900		469 300	
	TOTAL	424 093			96 900		520 993	

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024																				
			Dotations	Diminutions																					
Etat exprimé en euros																									
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement																								
	Fonds commercial																								
	Autres immobilisations incorporelles																								
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES																									
CORPORELLES	Terrains																								
	Constructions sur sol propre																								
	sur sol d'autrui																								
	instal, agencement aménagement																								
	Instal technique, matériel outillage industriels																								
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	9 877	4 945		14 822																				
Matériel de transport	Matériel de transport	1 585	337		1 922																				
	Matériel de bureau, mobilier																								
	Emballages récupérables et divers																								
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 462	5 282		16 744																				
TOTAL		11 462	5 282		16 744																				
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires																									
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="3" style="text-align: center;">Dotations</th> <th colspan="3" style="text-align: center;">Reprises</th> <th rowspan="2" style="text-align: center; vertical-align: middle;">Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">Différentiel de durée et autre</th> <th style="text-align: center;">Mode dégressif</th> <th style="text-align: center;">Amort. fiscal exceptionnel</th> <th style="text-align: center;">Différentiel de durée et autre</th> <th style="text-align: center;">Mode dégressif</th> <th style="text-align: center;">Amort. fiscal exceptionnel</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>						Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice																			
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel																				
Frais d'établissement et de développement																									
Fonds commercial																									
Autres immobilisations incorporelles																									
TOTAL IMMOB INCORPORELLES																									
Terrains																									
Constructions sur sol propre																									
sur sol d'autrui																									
instal, agencement, aménag.																									
Instal. technique matériel outillage industriels																									
Instal générales Agenct aménagt divers																									
Matériel de transport																									
Matériel de bureau, informatique, mobilier																									
Emballages récupérables, divers																									
TOTAL IMMOB CORPORELLES																									
Frais d'acquisition de titres de participation																									
TOTAL																									
TOTAL GENERAL NON VENTILE																									

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES					
	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIACTION					
	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIACTION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles				
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	1 500		1 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients		175 250	175 250
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices		8 333	
	Taxes sur la valeur ajoutée		8 333	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers		334 195	
	Groupe et associés		1 789	334 195
	Débiteurs divers			1 789
	Charges constatées d'avances		46 931	46 931
TOTAL DES CREANCES		567 996	566 496	1 500
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
DETTE	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	21 759	5 727	16 032
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 670	19 670	
	Personnel et comptes rattachés	10 959	10 959	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 961	15 961	
	Impôts sur les bénéfices	20 698	20 698	
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 825	47 825	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	643	643	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	186 932	186 932	
	Autres dettes	48 510	48 510	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		372 956	356 924	16 032
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 673		
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 733		

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2024
emprunt	caution solidaire consentie par Richard Beggiato et Hélène Beggiato à hauteurde 48000€	crédit mutuel	40 000	21 759
		TOTAL	40 000	21 759

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros	31/12/2024
Total des Produits à recevoir	16 137
Autres créances clients	14 520
Clients - Factures à établir	14 520
Autres créances	1 617
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	228
Divers - Produits à recevoir	1 389
Total des Charges à payer	72 340
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 699
Fournisseurs - Factures non parvenues	7 699
Dettes fiscales et sociales	16 641
Provision Congés payés	4 981
Provision charges soc. sur CP	1 702
Org. sociaux - Charges à payer	9 598
Prov. charges fisc. s/ CP	72
Etat - Charges à payer	210
Participation Formation Continue	78
Autres dettes	48 000
Clients - Avoirs à établir	48 000

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/12/2024		
Dénomination ou raison sociale	1-T-RHIM CHOLET	2-T-RHIM SAUMUR	3-T-RHIM ANGERS
Date de clôture du dernier exercice	31/12/2024	31/12/2024	31/12/24
Capitaux propres			
• capital social			
• montant	60 000	60 000	60 000
• nombre de titres	1 000	600	
• autres capitaux propres	251 142	149 317	140 166
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	(142 217)	7 199	(4 438)
• nets	(142 217)	7 199	(4 438)
Montant des cautions et avals donnés par la société			
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	2 546 834	1 725 774	2 490 039
Résultat comptable du dernier exercice clos	41 069	40 569	38 852
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	20 000	10 000	20 000

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/12/2024		
Dénomination ou raison sociale	4-T-RHIM BEAUPREAU	5-T-RHIM LES HERBIER	6-T-RHIM DOUE
Date de clôture du dernier exercice	31/12/2024	31/12/24	31/12/2024
Capitaux propres			
• capital social			
• montant	60 000	60 000	60 000
• nombre de titres	600	600	600
• autres capitaux propres	115 493	88 373	97 440
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	(37 544)	35 232	3 112
• nets	(37 544)	35 232	3 112
Montant des cautions et avals donnés par la société			
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	2 025 436	1 618 447	2 175 072
Résultat comptable du dernier exercice clos	37 228	43 423	42 392
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	20 000	20 000	20 000

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/12/2024			
Dénomination ou raison sociale		7-T-RHIM ANGERS NO	8-T-RHIM ANGERS E&C	BEGHOLDING 1
Date de clôture du dernier exercice				31/12/2024
Capitaux propres				
• capital social				
• montant	60 000	60 000	1 000	
• nombre de titres	600	600	100	
• autres capitaux propres				(34 589)
Quote part du capital détenu				
• nombre de titres	480	480	90	
• pourcentage	80	80	90	
Valeur comptable des titres détenus				
• brute	48 000	48 000	900	
• nette	48 000	48 000	900	
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés				
• bruts	113 559	46 659	32 212	
• nets	113 559	46 659	32 212	
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos				
Résultat comptable du dernier exercice clos				(34 589)
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/12/2024		
Dénomination ou raison sociale	BEGHOLDING 2		
Date de clôture du dernier exercice			
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	90 476		
• nets	90 476		
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			