

2-T-RHIM SAUMUR

Société par actions simplifiée
au capital de 60 000 euros
Siège social : 90 rue d'Orléans, 49400 SAUMUR
RCS ANGERS 842 746 562

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 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 40 568,77 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	40 568,77 euros
A titre de dividendes	20 000,00 euros
Soit 33,33 euros par action	
Le solde	20 568,77 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 2 000,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 18 000,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 juin 2025.

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

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

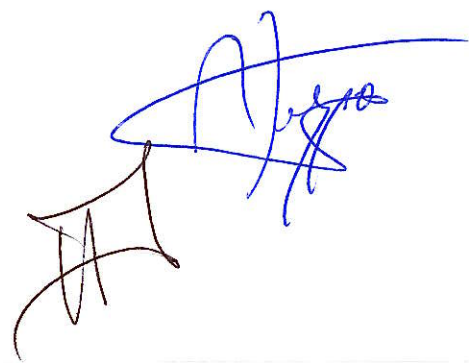
60 000,00 euros, soit 100,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 6 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 54 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

40 000,00 euros, soit 66,67 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 4 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 36 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :

10 000,00 euros, soit 16,67 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 9 000,00 euros



2-T-RHIM SAUMUR

Société par actions simplifiée
au capital de 60 000 euros
Siège social : 90 rue d'Orléans, 49400 SAUMUR
RCS ANGERS 842 746 562

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

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



DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 40 568,77 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	40 568,77 euros
A titre de dividendes	20 000,00 euros
Soit 33,33 euros par action	
Le solde	20 568,77 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 123 317,45 euros.

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 2 000,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 18 000,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 juin 2025.

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

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

60 000,00 euros, soit 100,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 6 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 54 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

40 000,00 euros, soit 66,67 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 4 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 36 000,00 euros

23

15

Exercice clos le 31 décembre 2023 :

10 000,00 euros, soit 16,67 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 9 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

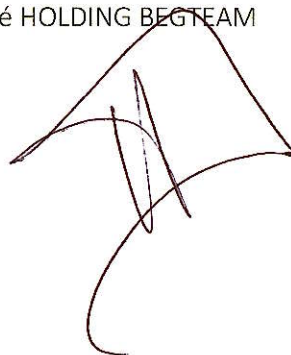
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

La Présidente

Hélène BEGGIATO

Société HOLDING BEGTEAM

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'H. Beggiato', written over a large blue circular stamp.A handwritten signature in black ink, appearing to be 'H. Beggiato', written over a large black circular stamp.

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>État des provisions et charges à payer</i>	18


**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**


Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	31 650	27 895	3 755	8 277
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	47 606	30 948	16 658	19 402
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					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 178		1 178	1 178	
TOTAL (II)	80 433	58 843	21 590	28 857	
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	413		413	236
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	224 476	12 684	211 792	270 509	
Autres créances	35 812		35 812	26 136	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	213 009		213 009	135 218	
COMPTES DE REGULISATION	Charges constatées d'avance	4 009		4 009	6 854
	TOTAL (III)	477 719	12 684	465 035	438 952
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	558 153	71 527	486 626	467 809	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

16 973

19 394

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 ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	102 749	82 473
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	40 569	30 276
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		209 317	178 749
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)	19 622	35 206
	Emprunts et dettes financières divers	7 573	6 053
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 825	1 310
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 029	51 858
	Dettes fiscales et sociales	192 621	194 633
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 638		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		277 308	289 060
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		486 626	467 809
Résultat de l'exercice exprimé en euroset centimes		40 568,77	30 275,96
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		268 547	268 127
(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)	1 725 774		1 725 774	1 589 849
	Montant net du chiffre d'affaires	1 725 774		1 725 774	1 589 849
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 000	7 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			12 421	6 559
Autres produits			140	18	
Total des produits d'exploitation				1 740 335	1 603 760
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			206 535	172 635
	Impôts, taxes et versements assimilés			37 884	30 209
	Salaires et traitements			1 138 035	1 092 153
	Charges sociales du personnel			256 257	223 252
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			9 420	9 716
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			3 393	1 804	
- pour risques et charges					
Autres charges			39 356	37 772	
Total des charges d'exploitation				1 690 880	1 567 541
RESULTAT D'EXPLOITATION				49 455	36 218

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		49 455	36 218
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) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	556	638
	Total des charges financières	556	638
RESULTAT FINANCIER		(556)	(638)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		48 899	35 580
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		274
	Total des produits exceptionnels		274
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	25	57
	Total des charges exceptionnelles	25	57
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(25)	217
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		8 305	5 521
TOTAL DES PRODUITS		1 740 335	1 604 033
TOTAL DES CHARGES		1 699 766	1 573 757
RESULTAT DE L'EXERCICE		40 569	30 276

(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

374

355

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 **486 626** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **1 740 335** euros et en **charges**, un total de **1 699 766** euros, dégageant ainsi un résultat de **40 569** 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.

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	31 650					31 650
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 650					31 650
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	37 987					37 987
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 466		2 154			9 619
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 452		2 154			47 606
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 178					1 178
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 178					1 178
TOTAL	78 280		2 154			80 433

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	23 373	4 521		27 895
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 373	4 521		27 895
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	19 901	3 908		23 810
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	6 149	990		7 139
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 050	4 898		30 948
TOTAL	49 423	9 420		58 843

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	11 744	3 393	2 453	12 684	
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		11 744	3 393	2 453	12 684
TOTAL GENERAL		11 744	3 393	2 453	12 684
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		3 393	2 453	
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	1 178		1 178
	Clients douteux ou litigieux	16 973		16 973
	Autres créances clients	207 503	207 503	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 672	6 672	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	62	62	
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	29 079	29 079		
Charges constatées d'avances	4 009	4 009		
	TOTAL DES CREANCES	265 475	247 325	18 150
	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	19 622	15 685	3 937	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	51 029	51 029		
	Personnel et comptes rattachés	70 161	70 161		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 901	40 901		
	Impôts sur les bénéfices	2 371	2 371		
	Taxes sur la valeur ajoutée	67 070	67 070		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 118	12 118		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	7 573	7 573		
	Autres dettes	1 638	1 638		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	272 483	268 547	3 937	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 584			
	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	28 609
Autres créances	28 609
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	24 000
FPE.TT 0.30%	62
Divers - Produits à recevoir	4 548

Total des Charges à payer	33 164
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 797
Fournisseurs - Factures non parvenues	13 797
Dettes fiscales et sociales	17 729
Provision congés payés PP	2 153
Provision IFM et ICP TT	1 427
Provision IFM et ICP TT	
Compte Epargne Temps	1 110
Provision CS sur CP	730
Provision CS sur IFM ICP	376
Etat - Charges à payer	553
Part Formation Continue Inv 0.60 %	6 582
FPE.TT 0.77%	3 816
Taxe Apprentissage 0.09%	983
Autres dettes	1 638
Clients - Avoirs à établir	1 638

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2024

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Achats	
Services extérieurs	2 500
Autres services extérieurs	1 451
Charges sociales	59
Impots et taxes	
TOTAL	4 009

Etat exprimé en euros

31/12/2024

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

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	Montant des Emprunts		Répartition du capital restant dû			
						Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.	Fin d'exercice	A 1 an au +	Entre 1 et 5 ans	A + de 5 ans
13/12/2018	1640000	Création agence	BNP	81 m	100 000,00	35 206,22	15 583,85	19 622,37	15 685,45	3 936,92	3 936,92
				Totaux	100 000,00	35 206,22	15 583,85	19 622,37	15 685,45	3 936,92	3 936,92

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Détail

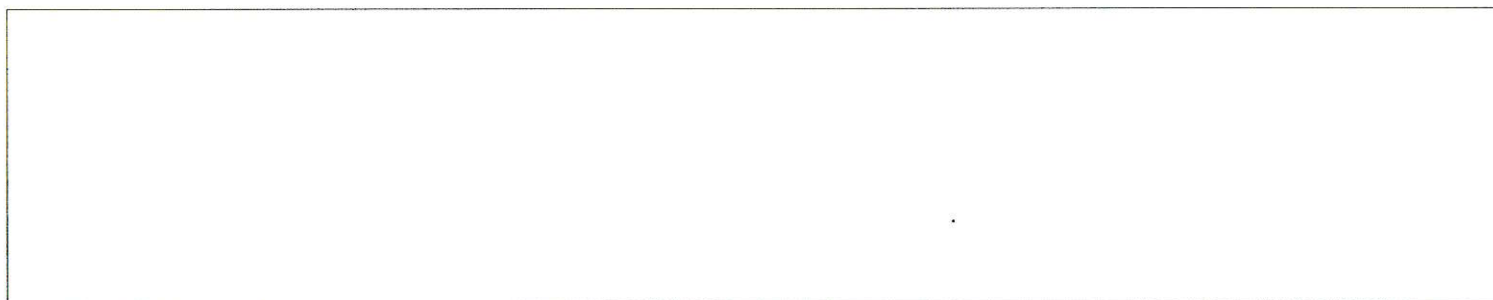
Total

	Détail	Total
ENGAGEMENTS RECUS		143 871
Avals, cautions et garanties reçus accordés par :		
- des banques	143 871	
- 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 du croire : montant pour lequel l'entreprise a pû se porter du croire		
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	Nantissement FDC, caution M.-Mme Beggiato	BNP	100 000	19 622
TOTAL			100 000	19 622



Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2024

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	40 569	
	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	1 322	
	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	25	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	8 305	
	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	50 221	
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			
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	50 221	
RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)	50 221	

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 et mécénat		
	TOTAL		
DEDUCTIONS DIVERSES	Dédutions 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 Crédit impôt compétitivité emploi Crédit 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 dépréciations			
TOTAL NON DEDUCTIBLE			

Congés payés ancien régime optionnel		
Montant non déductible		
congrés		
charges sur congrés		
Montant déductible sur période de référence antérieure à celle de la date de clôture		
congrés		
charges sur congrés		
Montant de l'intégralité de la dette		
Congés payés nouveau régime		
congrés	3 580	5 961
charges sur congrés	1 106	1 472
Montant déductible pour l'intégralité de la dette	4 686	7 433

SAS 2-T-RHIM SAUMUR
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 60 000 EUROS

Siège Social
90 Rue d'Orléans
49400 SAUMUR
RCS ANGERS 842 746 562

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 Décembre 2024

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Aux associés de la société 2-T-RHIM SAUMUR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS 2-T-RHIM SAUMUR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 à l'associé unique.

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 la Présidente.

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 aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

➤ Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cholet, le 13 juin 2025



POUR LA SAS ORECO CHOLET,

Samuel PREAUD

Commissaire aux Comptes

SAS 2-T-RHIM SAUMUR
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 60 000 EUROS

Siège Social
90 Rue d'Orléans
49400 SAUMUR
RCS ANGERS 842 746 562

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	31 650	27 895	3 755	8 277
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	47 606	30 948	16 658	19 402	
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					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 178		1 178	1 178	
	TOTAL (II)	80 433	58 843	21 590	28 857
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	413		413	236
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	224 476	12 684	211 792	270 509
	Autres créances	35 812		35 812	26 136
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	213 009		213 009	135 218	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 009		4 009	6 854
	TOTAL (III)	477 719	12 684	465 035	438 952
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		558 153	71 527	486 626	467 809
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				16 973	19 394

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 ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	102 749	82 473
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	40 569	30 276	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	209 317	178 749
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)	19 622	35 206
	Emprunts et dettes financières divers	7 573	6 053
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 825	1 310
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 029	51 858
	Dettes fiscales et sociales	192 621	194 633
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 638		
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	277 308	289 060
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	486 626	467 809
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes	40 568,77	30 275,96
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	268 547	268 127
(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)	1 725 774		1 725 774	1 589 849
	Montant net du chiffre d'affaires	1 725 774		1 725 774	1 589 849
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 000	7 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			12 421	6 559
	Autres produits			140	18
	Total des produits d'exploitation				1 740 335
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			206 535	172 635
	Impôts, taxes et versements assimilés			37 884	30 209
	Salaires et traitements			1 138 035	1 092 153
	Charges sociales du personnel			256 257	223 252
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			9 420	9 716
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			3 393	1 804	
- pour risques et charges					
Autres charges			39 356	37 772	
Total des charges d'exploitation				1 690 880	1 567 541
RESULTAT D'EXPLOITATION				49 455	36 218

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		49 455	36 218
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) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	556	638
	Total des charges financières	556	638
RESULTAT FINANCIER		(556)	(638)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		48 899	35 580
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		274
	Total des produits exceptionnels		274
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	25	57
	Total des charges exceptionnelles	25	57
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(25)	217
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		8 305	5 521
TOTAL DES PRODUITS		1 740 335	1 604 033
TOTAL DES CHARGES		1 699 766	1 573 757
RESULTAT DE L'EXERCICE		40 569	30 276

(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	374	355

SAS 2-T-RHIM SAUMUR
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 60 000 EUROS

Siège Social
90 Rue d'Orléans
49400 SAUMUR
RCS ANGERS 842 746 562



ANNEXE

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

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 486 626 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en produits un total de 1 740 335 euros et en charges, un total de 1 699 766 euros, dégageant ainsi un résultat de 40 569 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.

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	600,00	100,0000	60 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	600,00	100,0000	60 000,00

--

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	31 650					31 650
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 650					31 650
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	37 987					37 987
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 466		2 154			9 619
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 452		2 154			47 606
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 178					1 178
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 178					1 178
TOTAL	78 280		2 154			80 433

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	23 373	4 521		27 895
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 373	4 521		27 895
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	19 901	3 908		23 810
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	6 149	990		7 139
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 050	4 898		30 948	
TOTAL		49 423	9 420		58 843

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 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 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 Autres	11 744	3 393	2 453	12 684
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	11 744	3 393	2 453	12 684
TOTAL GENERAL		11 744	3 393	2 453	12 684
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		3 393	2 453	
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	1 178		1 178
	Clients douteux ou litigieux	16 973		16 973
	Autres créances clients	207 503	207 503	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 672	6 672	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	62	62	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	29 079	29 079	
	Charges constatées d'avances	4 009	4 009	
TOTAL DES CREANCES		265 475	247 325	18 150
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	19 622	15 685	3 937	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	51 029	51 029		
	Personnel et comptes rattachés	70 161	70 161		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 901	40 901		
	Impôts sur les bénéfices	2 371	2 371		
	Taxes sur la valeur ajoutée	67 070	67 070		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 118	12 118		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	7 573	7 573		
	Autres dettes	1 638	1 638		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		272 483	268 547	3 937	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 584			
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	28 609
Autres créances	28 609
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	24 000
FPE.TT 0.30%	62
Divers - Produits à recevoir	4 548

Total des Charges à payer	33 164
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 797
Fournisseurs - Factures non parvenues	13 797
Dettes fiscales et sociales	17 729
Provision congés payés PP	2 153
Provision IFM et ICP TT	1 427
Provision IFM et ICP TT	
Compte Epargne Temps	1 110
Provision CS sur CP	730
Provision CS sur IFM ICP	376
Etat - Charges à payer	553
Part Formation Continue Inv 0.60 %	6 582
FPE.TT 0.77%	3 816
Taxe Apprentissage 0.09%	983
Autres dettes	1 638
Clients - Avoirs à établir	1 638

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2024

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Achats	
Services extérieurs	2 500
Autres services extérieurs	1 451
Charges sociales	59
Impots et taxes	
TOTAL	4 009

Etat exprimé en euros

31/12/2024

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

EMPRUNTS

Date	Numéro	Nom de l'emprunt	Organisme Prêteur	Durée	A l'origine	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024		Fin d'exercice	A 1 an au +	Entre 1 et 5 ans	A + de 5 ans
						Montant des Emprunts	Répartition du capital restant dû				
						Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.				
				81 m	100 000,00	35 206,22	15 583,85	19 622,37	15 685,45		3 936,92
				Totaux	100 000,00	35 206,22	15 583,85	19 622,37	15 685,45		3 936,92

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	Nantissement FDC, caution M.-Mme Beggiato	BNP	100 000	19 622
TOTAL			100 000	19 622

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

	Détail	Total
ENGAGEMENTS RECUS		143 871
Avals, cautions et garanties reçus accordés par :		
- des banques	143 871	
- 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 du croire : montant pour lequel l'entreprise a pû se porter du croire		
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		

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2024

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	40 569	
	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	1 322	
	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	25	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	8 305	
	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			
Ecart 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	50 221	
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		
Ecart 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		50 221	
RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)	50 221	

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/12/2024

REINTEGRATIONS DIVERSES	<p>Réintégrations diverses</p> <p>Profits latents sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères</p> <p>Intérêts excédentaires des c/cts d'associés</p> <p>Prélèvements opérés sur réserves de plus-values à long terme</p> <p>Aide fiscale 1980-1982 sur désinvestissement réalisé</p> <p>Intérêts sur capital débiteur</p> <p>Fraction imposable de la provision pour hausse des prix</p> <p>Amortissement charges à répartir non étalables fiscalement</p> <p>Réduction d'impôt sur le revenu adhérents Centre de Gestion</p> <p>Provision sur pertes résultant d'écarts de conversion</p> <p>Autres impôts et taxes non déductibles</p> <p>Plus-values en exonération provisoire antérieure d'imposition</p> <p>Reprise sur produits antérieurs non imposés</p> <p>Part de moins-values de cessions imposables</p> <p>Zones d'entreprises (activité exonérée)</p> <p>Dons et mécénat</p>		
	TOTAL		
DEDUCTIONS DIVERSES	<p>Déductions diverses</p> <p>Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères</p> <p>Dégrèvements sur impôts non déductibles</p> <p>Reprises sur provisions pour investissements</p> <p>Produit sur crédit d'impôt recherche</p> <p>Produit sur crédit d'impôt formation</p> <p>Profit imposé sur imposition séparée</p> <p>Charges à répartir non étalables fiscalement</p> <p>Créances dégagées par le report en arrière du déficit</p> <p>Reprise sur provision sur perte résultat écarts de conversion</p> <p>Part de revenu faisant l'objet d'un étalement</p> <p>Part de plus-values de cessions exonérées</p> <p>Sommes diverses soumises à un règlement fiscal particulier</p> <p>Crédit impôt compétitivité emploi</p> <p>Crédit d'impôt mécénat</p>		
	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 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	3 580	5 961
charges sur congés	1 106	1 472
Montant déductible pour l'intégralité de la dette	4 686	7 433