

PROCES-VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

BENOIT PARTICIPATION ET MANAGEMENT

SARL au capital de 339 100 €

Siège social : 29 avenue du Général de Gaulle – 84130 Le Pontet

RCS Avignon 572 621 001

Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2025

Les associés de la société BENOIT PARTICIPATION ET MANAGEMENT se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle au siège social, sur convocation de la gérance.

Sont présents ou représentés :

- Madame Audrey Moreno Benoit, associée gérante
- Monsieur Cédric Benoit, associé gérant

Les associés possédant la totalité des parts sociales étant présents, l'assemblée peut valablement délibérer.

ORDRE DU JOUR

1. Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024
2. Affectation du résultat
3. Quitus à la gérance
4. Conventions réglementées
5. Pouvoirs pour formalités

Première résolution – Approbation des comptes

L'assemblée générale approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 faisant apparaître un bénéfice de 13 866 euros.

Deuxième résolution – Affectation du résultat

Résultat de l'exercice : 13 866 €

Report à nouveau antérieur : -186 854 €

Affectation en report à nouveau : 13 866 €

Nouveau report à nouveau : -172 988 €

Troisième résolution – Quitus à la gérance

L'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve à la gérance pour l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Quatrième résolution – Conventions réglementées

L'assemblée générale constate qu'aucune convention réglementée n'est intervenue au cours de l'exercice.

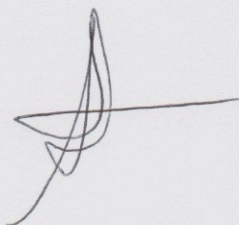
Cinquième résolution – Pouvoirs

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original du présent procès-verbal pour effectuer les formalités légales.

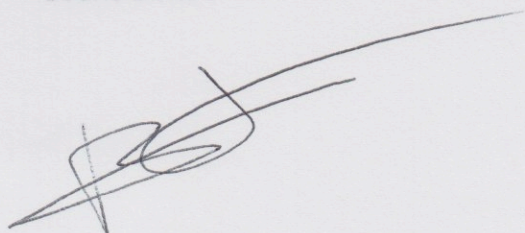
Fait au Pontet, le 30 juin 2025

Signatures

Audrey Moreno Benoit



Cédric Benoit



Etats financiers

en euros

SARL BENOIT PARTICIPATION ET MANAGEMENT - BPM

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

Bilan au 31/12/2024

29 AVENUE CHARLES DE GAULLE
84130 LE PONTET

SIRET : 57262100100013

NAF : 6420Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	7
Bilan Passif Détaillé	9
Compte de résultat Détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables I	14
Règles et méthodes comptables II	15
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions et dépréciations	18
Etat des créances	19
Etat des dettes	20
Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)	21
LIASSE	
GESTION	
Soldes Intermédiaires de Gestion	23
Capacité d'autofinancement	24
Chiffres significatifs	25

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	835	835		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 034	1 220	814	1 220
Autres immobilisations corporelles	26 409	21 530	4 879	9 421
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	321 310	38 480	282 830	282 830
Créances rattachées à des participations	3 002		3 002	15 961
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	15 558	9 247	6 312	6 312
Autres immobilisations financières	30		30	30
ACTIF IMMOBILISÉ	369 178	71 312	297 866	315 774
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	46 400		46 400	1 920
Autres	7 787		7 787	8 600
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				797
Charges constatées d'avance				105
ACTIF CIRCULANT	54 187		54 187	11 422
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	423 365	71 312	352 053	327 196

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 339 100	339 100	339 100
Prime d'émission, de fusion, d'apport	65 340	65 340
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	40 000	40 000
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-186 854	-113 634
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	13 866	-73 220
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	271 452	257 586
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	31	
- Financières diverses	64 850	52 408
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	7 870	6 254
- Fiscales et sociales	7 851	10 949
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	80 601	69 610
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	352 053	327 196

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	50 400		50 400	57 883
Chiffre d'affaires net	50 400		50 400	57 883
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			1	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			50 401	57 885
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			7 567	11 194
Impôts, taxes et versements assimilés			1 178	7 459
Salaires et traitements			21 341	24 000
Charges sociales			-787	16 884
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			4 948	5 131
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			233	2
CHARGES D'EXPLOITATION			34 480	64 671
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			15 921	-6 785
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			15	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			359	
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			35 583	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			35 957	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				74 063
Intérêts et charges assimilées			2 532	239
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			2 532	74 302
RÉSULTAT FINANCIER			33 425	-74 302
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			49 346	-81 087

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 367
Sur opérations en capital		6 500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		7 867
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	422	
Sur opérations en capital	35 058	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	35 480	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-35 480	7 867
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	86 358	65 752
TOTAL DES CHARGES	72 492	138 972
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	13 866	-73 220

Détails de comptes

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 LOGICIELS	835	835		
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIEL	-835	-835		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	814	1 220	-407	-33
21540000 MATERIEL & OUTILLAGE INDUSTRIEL	2 034	2 034		
28154000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL & OUTILLAGE	-1 220	-814	-407	-50
Autres immobilisations corporelles	4 879	9 421	-4 542	-48
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	12 281	12 281		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	14 128	14 128		
28182000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE TRANSPORT	-10 641	-9 585	-1 056	-11
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATI...	-10 889	-7 403	-3 486	-47
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	282 830	282 830		
26120000 Parts 1A		666	-666	-100
26130000 Parts Soundivine	75 000	75 000		
26140000 Parts 3F	980	980		
26150000 Parts ABCB	1 000	1 000		
26160000 Parts G.P.I.P pleine propriété	196 100	196 100		
26161000 Parts G.P.I.P nue propriété	48 230	48 230		
26170000 Parts 2A		666	-666	-100
26180000 Parts 3A		666	-666	-100
29612000 Provision Parts 1A		-666	666	-100
29613000 Provision Parts Soundivine	-37 500	-37 500		
29614000 Provision Parts 3F	-980	-980		
29617000 Provision Parts 2A		-666	666	-100
29618000 Provision Parts 3A		-666	666	-100
Créances rattachées à des participations	3 002	15 961	-12 959	-81
26720000 Créances rattachées 1A		15 039	-15 039	-100
26730000 Creances rattachées SOUNDIVINE	2 778	15 961	-13 183	-83
26740000 Créances rattachées 3F	-136	99	-235	-237
26770000 Créances rattachées 2A		15 997	-15 997	-100
26778000 Créances rattachées 3A		2 450	-2 450	-100
26780000 Intérêts créances immobilisées	359		359	-
29672000 Prov.depr.crean.ratt.part 1A		-15 039	15 039	-100
29674000 Prov.depr.crean.ratt.part 3F		-99	99	-100

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
29677000 Prov.depr.crean.ratt.part 2A		-15 997	15 997	-100
29677800 Prov.depr.crean.ratt.part 3A		-2 450	2 450	-100
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 312	6 312		
27487000 Prêts construction	15 558	15 558		
29740000 Provis. déprec. des prêts	-9 247	-9 247		
Autres immobilisations financières	30	30		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	30	30		
ACTIF IMMOBILISÉ	297 866	315 774	-17 908	-6
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				
Créances				
Clients et comptes rattachés	46 400	1 920	44 480	+1 000
41100000 CLIENTS	22 400		22 400	-
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	24 000	1 920	22 080	+1 000
Autres	7 787	8 600	-813	-9
40100000 FOURNISSEURS	5 313	3 466	1 847	53
44566000 TVA DEDUCTIBLE 20%	786	962	-177	-18
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	803	26	777	+1 000
44580000 TVA A REGULARISER		4 146	-4 146	-100
44586000 TVA SUR FACT.A RECEVOIR	885		885	-
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités		797	-797	-100
51210000 BANQUE POP MED		65	-65	-100
51220000 BANQUE CREDIT MUTUEL		731	-731	-100
Charges constatées d'avance		105	-105	-100
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		105	-105	-100
ACTIF CIRCULANT	54 187	11 422	42 765	374
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	352 053	327 196	24 857	8

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé : 339 100	339 100	339 100		
10130000 Capital souscrit - appelé, versé	339 100	339 100		
Prime d'émission, de fusion, d'apport	65 340	65 340		
10410000 Primes d'émission	65 340	65 340		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale	40 000	40 000		
10610000 RESERVE LEGALE	40 000	40 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-186 854	-113 634	-73 220	-64
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	-186 854	-113 634	-73 220	-64
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	13 866	-73 220	87 086	-119
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	271 452	257 586	13 866	5
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31		31	-
51210000 BANQUE POP MED	31		31	-
Emprunts et dettes financières diverses	64 850	52 408	12 443	24
17160000 Dettes rattachées G.P.I.P	7 517	4 517	3 000	66
17165000 Dettes ratt.part.(groupe) ABCB	36 003	16 414	19 589	119
45517400 C/c laurie benoit	16 967	16 967		
45517500 C/c cedric benoit	4 363	14 509	-10 146	-70
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 870	6 254	1 616	26
40100000 FOURNISSEURS	2 557	3 365	-809	-24
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	5 313	2 888	2 425	84
Dettes fiscales et sociales	7 851	10 949	-3 098	-28
42860000 Pers.autr.charges a payer C.B. - URSSAF TNS		9 104	-9 104	-100
42861000 Pers.autr.charges a payer A.B - URSSAF TNS	2 130		2 130	-

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
44551000 TVA A DECAISSER		1 525	-1 525	-100
44571200 TVA COLLECTEE 20%	1 721		1 721	-
44587000 TVA SUR FACT.A ETABLIR	4 000	320	3 680	+1 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	80 601	69 610	10 991	16
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	352 053	327 196	24 857	8

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	50 400	57 883	-7 483	-13
70620000 PRESTATIONS SOUNDIVINE 20%		21 667	-21 667	-100
70624000 PRESTATIONS ABCB 20%	52 000	34 550	17 450	51
70625000 PRESTATIONS GPIP 20%		833	-833	-100
70626000 PRESTATIONS 3F AEA SCI		833	-833	-100
70810000 REFACTURATION A SOUNDIVINE	-1 600		-1 600	-
Chiffre d'affaires net	50 400	57 883	-7 483	-13
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges				
Autres produits	1	2	-1	-50
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT	1	2	-1	-50
PRODUITS D'EXPLOITATION	50 401	57 885	-7 484	-13
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	7 567	11 194	-3 627	-32
60614000 Fourn.non stock.(carb.lub		907	-907	-100
61552000 Entretien mat.transport	186	524	-338	-64
61600000 ASSURANCE	906	1 256	-349	-28
62260000 Honoraires COMPTABLES	3 452	2 604	848	33
62264000 Honoraires avocats	1 539	2 573	-1 034	-40
62270000 FRAIS D'ACTES	13	541	-528	-98
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	286	325	-39	-12
62560000 MISSIONS / RESTAURATION	46	1 476	-1 430	-97
62700000 FRAIS BANCAIRES	1 140	988	152	15
Impôts, taxes et versements assimilés	1 178	7 459	-6 281	-84
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	232	206	26	13
63511000 CET (CVAE & CFE)	946		946	-
63514000 TAXES SUR LES VEHICULES DE SOCIETES		525	-525	-100
63781000 CSG DEDUCT		6 728	-6 728	-100
Salaires et traitements	21 341	24 000	-2 659	-11
64400000 Remuneration GERANCE-C.B.	9 000	12 000	-3 000	-25
64401000 Remuneration GERANCE-C.B.- COTIS COMPL NON TNS	2 539		2 539	-
64401100 Remuneration GERANCE-C.B.- CSG DEDUCTIBLE	667		667	-
64401120 Remuneration GERANCE-C.B.- CSG NON DED	284		284	-
64410000 Remuneration GERANCE-A.B.	7 900	12 000	-4 100	-34
64411000 Remuneration GERANCE-A.B.- CSG DEDUCTIBLE	667		667	-
64411100 Remuneration GERANCE-A.B.- CSG NON DED	284		284	-
Charges sociales	-787	16 884	-17 671	-105
64600000 Cotisations TNS A.B.	1 727	-2 251	3 978	-177
64610000 Cotisations TNS C.B.	-3 402	16 060	-19 462	-121

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
64690000 Cotisations compl TNS C.B.	887	3 075	-2 188	-71
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 948	5 131	-182	-4
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CO...	4 948	5 131	-182	-4
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	233	2	230	+1 000
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	233	2	230	+1 000
CHARGES D'EXPLOITATION	34 480	64 671	-30 191	-47
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	15 921	-6 785	22 706	-335
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	15		15	-
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	15		15	-
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé	359		359	-
76210000 Intérêts créances immobilisées	359		359	-
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	35 583		35 583	-
78662000 Repr./prov.depr.elts fin.	35 583		35 583	-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	35 957		35 957	
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.		74 063	-74 063	-100
68662000 Dotations aux dépréciations et aux provisions		40 478	-40 478	-100
68662001 Dot.prov.deprec. Créance sur titre de partie		33 585	-33 585	-100
Intérêts et charges assimilées	2 532	239	2 293	959
66150000 INTERETS DE COMPTE COURANTS D ASSOCIE	1 183		1 183	-
66180000 Intérêts créances immobilisées	1 349	239	1 110	464
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES	2 532	74 302	-71 769	-97
RÉSULTAT FINANCIER	33 425	-74 302	107 727	-145
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	49 346	-81 087	130 433	-161
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 367	-1 367	-100
77180000 Autres prod.excep.gestion		1 367	-1 367	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 500	-6 500	-100
77520000 PRODUITS DES CESSIONS CORPORELLES CEDEES		6 500	-6 500	-100
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS		7 867	-7 867	-100
Charges exceptionnelles				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	422		422	-
67120000 AMENDES ET PENALITES	422		422	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	35 058		35 058	-
67560000 VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIER...	35 058		35 058	-
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	35 480		35 480	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-35 480	7 867	-43 347	-551
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	86 358	65 752	20 606	31
TOTAL DES CHARGES	72 492	138 972	-66 480	-48
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	13 866	-73 220	87 086	-119

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 352 053 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 13 866 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	835		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	835		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	2 034		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport	12 281		
- De bureau et informatique, mobilier	14 128		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 443		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	372 854		1 286
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 588		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	388 442		1 286
TOTAL GÉNÉRAL	417 720		1 286

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			835	
TOTAL			835	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			2 034	
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport			12 281	
- De bureau et informatique, mob.			14 128	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			28 443	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	31 592	18 236	324 312	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			15 588	
TOTAL	31 592	18 236	339 900	
TOTAL GÉNÉRAL	31 592	18 236	369 178	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	835			835
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	835			835
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	814	407		1 220
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	9 585	1 056		10 641
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 403	3 486		10 889
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 802	4 948		22 750
TOTAL GÉNÉRAL	18 637	4 948		23 585

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencs et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation	40 478		1 998	38 480
- Financières	42 831		33 585	9 247
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	83 309		35 583	47 727
TOTAL GÉNÉRAL	83 309		35 583	47 727
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières			35 583	
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	3 002		3 002
Prêts (1) (2)	15 558		15 558
Autres immobilisations financières	30		30
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	46 400	46 400	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 474	2 474	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	5 313	5 313	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	72 777	54 187	18 590
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	31	31		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	43 520			43 520
Fournisseurs et comptes rattachés	7 870	7 870		
Personnel et comptes rattachés	2 130	2 130		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 721	5 721		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	21 330	21 330		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	80 601	37 081		43 520
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
909669210 SAS SOUNDIVINE	75 000	100.00	750		
29 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE					
84130 LE PONTET			750		
901574434 SCI 3F AEA	980	98.00	10		
16 CHEMIN DU MERVELIN					
30400 VILLENEUVE LES AVIGNON			10		
850457821 SAS ABCB	1 000	100.00	10		
29 AVENUE CHARLES DE GAULLE					
84130 LE PONTET			10		

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
518799648 SARL G.P.I.P.	1 000	50.00			
29 AVENUE CHARLES DE GAULLE					
84130 LE PONTET					

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Si PME innovantes :

☐

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime) :

A - IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE			
Désignation de la société	SARL BENOIT PARTICIPATION ET MANAGEMENT - BPM		
Adresse du principal établissement	29 AVENUE CHARLES DE GAULLE 84130 LE PONTET		
Adresse du siège social, si différent			
Ancienne adresse en cas de changement			
RÉGIME FISCAL DES GROUPES	Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante		
Pour les sociétés filiales, désignation, n° d'identification et adresse du lieu d'imposition de la société mère			

B - ACTIVITÉ	Si vous avez changé d'activité	☐	Activités exercées :	Activités des sociétés holding
--------------	--------------------------------	--------------------------	----------------------	--------------------------------

C - RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION					
1 - Résultat fiscal					
Bénéfice imposable au taux normal	0	Bénéfice imposable à 15 %		Déficit	
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %					
2 - Plus-values					
PV à long terme imposables au taux de 19 %			PV à long terme imposables au taux de 15 %		
Autres PV imposables au taux de 19 %					
PV à long terme imposables au taux de 0 %			PV exonérées (art. 238 quindecies)		
3 - Abattements sur le bénéfice et exonérations (Les montants ne doivent pas être retranchés des résultats de C-1 et C-2)					
Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)			Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies-0 A)		
Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quaterdecies)			ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)		
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdecies)			Société d'investissements immobiliers cotée		
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)			Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)		
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)			Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		
Zone France ruralités revitalisation (art. 44 quindecies A)			Autres dispositifs		
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)			Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %		
4 - Option pour le crédit d'impôt outre-mer					
dans le secteur productif, art. 244 quater W					

D - IMPUTATIONS	
1 - Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts.	
2 - Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité. Total figurant au cadre VII du formulaire n°2066.	

E - CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS	Recettes net. soumises à la contrib. 2,5%
--	---

F - COMPTABILITÉ INFORMATISÉE							
Votre comptabilité est-elle informatisée ?		oui	Si oui, nom du logiciel utilisé :		Plateforme Comptable		
CGA	☐	Viseur conventionné	☐	N° d'agrément du CGA		ECF	☐
Nom et adresse :							
- du Comptable :		Indép.	SAS GROUP EXPERTS DEVELOPPEMENT 830 ROUTE D'ORANGE 30650 ROCHEFORT I				
- du Conseil :							
- du CGA ou du viseur conventionné :							
- du prestataire :							

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Annexe à la déclaration N°2065

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

G - RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

1 - Montant global brut des distributions :	- Payées par la société elle-même - Payées par un établissement chargé du service des titres	
2 - Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou à des avantages dont la société ne désigne pas le(s) bénéficiaire(s)		
3 - Montant des prêts, avances, acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts		
4 - Montant des autres distributions :		
5 - Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %		
6 - Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 %		
7 - Montant des revenus répartis	TOTAL (1 + 2 + 3 + 4)	

H - RÉMUNERATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

Nom, prénoms, domicile et qualité (associé, associé gérant) :	SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
		Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :				
			À titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	À titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		À titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes ⑤ et ⑥	
				Indemnités forfaitaires	Rembour-sements	Indemnités forfaitaires	Rembour-sements
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧
M BENOIT CEDRIC Associé gérant 16 CHf	6 764	2024	11 823				
MME MORENO AUDREY Associé gérant 1	18	2024	8 184				

I - DIVERS

Nom et adresse du propriétaire du fonds (en cas de gérance libre)			
Adresses des autres établissements			

J - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

Rémunérations :	- Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés) - Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages		
MVLT imposées	à 0 %	à 15 %	à 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

K - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 31/12/2024 ③	Net 31/12/2023 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	835	AG 835		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 034	AS 1 220	814	1 220
Autres immobilisations corporelles	AT	26 409	AU 21 530	4 879	9 421
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	321 310	CV 38 480	282 830	282 830
Créances rattachées à des participations (2)	BB	3 002	BC	3 002	15 961
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF	15 558	BG 9 247	6 312	6 312
Autres immobilisations financières (2)	BH	30	BI	30	30
TOTAL II	BJ	369 178	BK 71 312	297 866	315 774
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens - de services	BN BP		BO BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	46 400	BY	46 400	1 920
Autres créances (3)	BZ	7 787	CA	7 787	8 600
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF		CG		797
Charges constatées d'avance (3)	CH		CI		105
TOTAL III	CJ	54 187	CK	54 187	11 422
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	423 365	IA 71 312	352 053	327 196
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

			Net	31/12/2024	Net	31/12/2023
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	339 100	DA	339 100		339 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	65 340		65 340
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC			
Réserve légale (3)			DD	40 000		40 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG			
Report à nouveau			DH	-186 854		-113 634
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	13 866		-73 220
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
TOTAL I			DL	271 452		257 586
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
TOTAL II			DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			
TOTAL III			DR			
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	31		
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	64 850		52 408
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	7 870		6 254
Dettes fiscales et sociales			DY	7 851		10 949
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA			
Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL IV			EC	80 601		69 610
Écarts de conversion passif		V	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	352 053		327 196

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	1F		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G	37 081	48 678
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	1H	31	

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2023
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
- services	FG	50 400	FH		FI	50 400	57 883
Chiffre d'affaires net	FJ	50 400	FK		FL	50 400	57 883
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP		
Autres produits (1) (11)					FQ	1	2
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	50 401	57 885
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stock (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	7 567	11 194
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	1 178	7 459
Salaires et traitements					FY	21 341	24 000
Charges sociales (10)					FZ	-787	16 884
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements (14)					GA	4 948	5 131
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	233	2
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	34 480	64 671
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	15 921	-6 785
Bénéfice attribué ou perte transférée				III	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré				IV	GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ	15	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	359	
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	35 583	
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	35 957	
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		74 063
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 532	239
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	2 532	74 302
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	33 425	-74 302
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	49 346	-81 087

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

			31/12/2024		31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		1 367
Produits exceptionnels sur opérations en capital			HB		6 500
Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD		7 867
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	422	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			HF	35 058	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	35 480	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	-35 480	7 867
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX			HJ		
Impôts sur les bénéfices X			HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	86 358	65 752
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	72 492	138 972
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			HN	13 866	-73 220
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
(2)	- Produits de locations immobilières		HY		
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
(3)	- Crédit-bail mobilier		HP		
	- Crédit-bail immobilier		HQ		
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
(5)	- Produits concernant les entreprises liées		IJ		
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées		IK		
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)		HX		
(6 ter)	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
Dont :	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
(9)	- Transferts de charges		A1		
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	-787	23 612
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	-787			
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles :				
	facultatives A6	887			
	obligatoires A9	-1 675			
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7	887			
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8				
(14)	- Montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)		HS		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Majoration fiscales				422	
Perte titre de participation				35 058	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs			Charges antérieures	Produits antérieurs

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations			
						Réévaluation ou mise en équivalence		Acquisitions, apports et virements	
Immobilisations incorporelles									
Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	CZ		D8		D9	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	KD	835	KE		KF	
Immobilisations corporelles									
Terrains				KG		KH		KI	
Constructions :	- Sur sol propre (dont composants)	L9		KJ		KK		KL	
	- Sur sol d'autrui (dont composants)	M1		KM		KN		KO	
	- Inst. gales., agmt, amgt, constr. (dont composants)	M2		KP		KQ		KR	
Inst. tech., matériel et outillage industriels (dont composants)			M3	KS	2 034	KT		KU	
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			KV		KW		KX	
	- Matériel de transport			KY	12 281	KZ		LA	
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			LB	14 128	LC		LD	
	- Emballages récupérables et divers			LE		LF		LG	
Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ	
Avances et acomptes				LK		LL		LM	
TOTAL III				LN	28 443	LO		LP	
Immobilisations financières									
Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
Autres participations				8U	372 854	8V		8W	1 286
Autres titres immobilisés				1P		1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières				1T	15 588	1U		1V	
TOTAL IV				LQ	388 442	LR		LS	1 286
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	417 720	ØH		ØJ	1 286
CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immos à la fin de l'exercice		Réévaluation ou mise en équivalence	
				Virement	Cessions ou mise en équivalence			Valeur d'origine des immos en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles									
Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	IN		CØ		DØ	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	IO		LV		LW	835
Immobilisations corporelles									
Terrains				IP		LX		LY	
Constructions :	- Sur sol propre			IQ		MA		MB	
	- Sur sol d'autrui			IR		MD		ME	
	- Inst. gales., agencements, amgt, constructions			IS		MG		MH	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	2 034
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			IU		MM		MN	
	- Matériel de transport			IV		MP		MQ	12 281
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			IW		MS		MT	14 128
	- Emballages récupérables et divers			IX		MV		MW	
Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA	
Avances et acomptes				NC		ND		NE	
TOTAL III				IY		NG		NH	28 443
Immobilisations financières									
Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7	
Autres participations				I0	31 592	ØX	18 236	ØY	324 312
Autres titres immobilisés				I1		2B		2C	
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	15 588
TOTAL IV				I3	31 592	NJ	18 236	NK	339 900
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	31 592	ØK	18 236	ØL	369 178

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☒

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations ①	Augmentation du montant des amortissements ②	Montant des suppléments d'amortissement ③	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés ④	Montant cumulé à la fin de l'exercice ⑤	Provision spéciale à la fin de l'exercice ⑥
1 - Concessions, brevets et droits similaires						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Installations techniques, matériel et outillage industriels						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
TOTAUX						

CADRE B	
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal	
1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice	
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=

⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 31/12/2024

Néant

CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	835	PF		PG		PH	835
TOTAL I		RK	835	RM		RN		RO	835
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions :	- sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	- sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	814	QA	407	QB		QC	1 220
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	- matériel de transport	QH	9 585	QI	1 056	QJ		QK	10 641
	- matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	7 403	QM	3 486	QN		QO	10 889
	- emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	17 802	QV	4 948	QW		QX	22 750
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		0N	18 637	0P	4 948	0Q		0R	23 585

CADRE B - VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	Dotations						Reprises						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres		Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel		Différentiel de durée et autres		Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel		
	Colonne ①		Colonne ②		Colonnes ③		Colonne ④		Colonne ⑤		Colonne ⑥		
Frais d'établissement	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV
Autres immo. incorp.	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8
Constructions :													
- sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6
- sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4
- inst. gales, agenc. et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2
Inst. techniques mat. et outillages	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9
Autres immo. corp. :													
- inst. gales, agenc et am. des const.	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7
- mat. de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5
- mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3
- emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL						NM						NO
TOTAL III													
Total général (I + II + III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)													
NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)			NY		Total général non ventilé (NW - NY)			NZ			

CADRE C - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant à la fin de l'exercice
		①	②	③	④
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T		TA	TB	TC
Provisions pour investissement	3U		TD	TE	TF
Provisions pour hausse des prix (à détailler)	3V		TG	TH	TI
Amortissements dérogatoires (2)	3X		TM	TN	TO
Provisions pour prêts d'installation	IJ		IK	IL	IM
Autres provisions réglementées (à détailler)	3Y		TP	TQ	TR
TOTAL I	3Z		TS	TT	TU
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4	D5	D6
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour :	- Litiges	4A	4B	4C	4D
	- Garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	- Pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	- Amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	- Pertes de change	4T	4U	4V	4W
	- Pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	- Impôts (à détailler)	5B	5C	5D	5E
	- Renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5K
	- Gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	- Charges soc. et fisc. sur congés à payer	5R	5S	5T	5U
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)	5V		5W	5X	5Y
TOTAL II	5Z		TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation					
Sur immobilisations :	- Incorporelles	6A	6B	6C	6D
	- Corporelles	6E	6F	6G	6H
	- Titres mis en équivalence	02	03	04	05
	- Titres de participation	9U	40 478	9V	1 998
	- Autres immo. financières (à détailler)	06	42 831	07	33 585
Sur stocks et en cours	6N		6P	6R	6S
Sur comptes clients	6T		6U	6V	6W
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)	6X		6Y	6Z	7A
TOTAL III	7B	83 309	TY	35 583	47 727
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	83 309	UB	35 583	47 727
Dont dotations et reprises :	- D'exploitation		UE	UF	
	- Financières		UG	UH	35 583
	- Exceptionnelles		UJ	UK	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice					10

DÉTAILS - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/12/2024

PROVISIONS POUR HAUSSE DES PRIX				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex
AUTRES PROVISIONS RÈGLEMENTÉES				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex
PROVISIONS POUR IMPÔTS				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex
PRET 1% LOGEMENT	9 247			9 247
AUTRES PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex
TITRES DE PARTICIPATION	40 478		1 988	38 490
CREANCE SUR TITRE DE PARTICIPATIC	33 585		33 585	

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

CADRE B - ÉTAT DES DETTES		Montant brut		À 1 an au plus		À plus d'1 an et 5 ans au plus		À plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y							
Autres emprunts obligataires (1)		7Z							
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à 1 an max. à l'orig.		VG	31		31				
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.		VH							
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	43 520						43 520
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	7 870		7 870				
Personnel et comptes rattachés		8C	2 130		2 130				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D							
- Impôts sur les bénéfices		8E							
État et autres collectivités publiques :									
- Taxe sur la valeur ajoutée		VW	5 721		5 721				
- Obligations cautionnées		VX							
- Autres impôts, taxes et ass.		VQ							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J							
Groupe et associés (2)		VI	21 330		21 330				
Autres dettes		8K							
Dette représent. de titres empruntés ou remis en garantie		Z2							
Produits constatés d'avance		8L							
TOTAL		VY	80 601	VZ	37 081				43 520
Renvois :									
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice								VJ	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice								VK	
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)								VL	

Exercice clos le 31/12/2024

Néant |

I - RÉINTEGRATIONS					31/12/2024	
Bénéfice comptable de l'exercice					WA	13 866
Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés					WB	
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4, CGI) et autres amortissements non déductibles	WE		
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4, CGI)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (Ets à l'IS)	WG		XE
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB		
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états ou territoires non coopératifs non déductibles	XX		XW
Amendes et pénalités	WJ	422	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)	XZ		422
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI					XY	
Impôt sur les sociétés					I7	
Quote-part : Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'art. 209B du CGI	L7		K7
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées						
Moins-values nettes à long terme : - Imposées au taux de 15 % ou 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'IR)					I8	
- Imposées au taux de 0 %					ZN	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs : - Plus-values nettes à court terme					WN	
- Plus-values soumises au régime des fusions					WO	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)					XR	
Réintég. div. - Intérêts excédentaires (à détailler)	SU		Zones d'entreprises	SW		WQ
dont : Quote part de 12 % des plus-values à taux zéro				M8		37 058
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage					Y1	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage					Y3	
TOTAL I					WR	51 346
II - DÉDUCTIONS			Perte comptable de l'exercice		WS	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.					WT	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice					WU	
Plus-values nettes à long terme : - Imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'I.R.)					WV	
- Imposées au taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 01.01.2007)					WH	
- Imposées au taux de 19 %					WP	
- Imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures					WW	
- Imputées sur déficits antérieurs					XB	
Autres plus-values imposées au taux de 19 %					I6	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée					WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales			Quote-part des frais et charges à déduire des produits nets de participation		2A	
Produit net des actions et parts d'intérêts :					XA	
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)					ZX	
Mesures d'incitation						
Déductions autorisées au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer					ZY	
Majoration d'amortissement					XD	
Abattement sur les bénéfices et exonérations						
Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)	L2		Zone de dévelop. prioritaire (art. 44 septdecies)	PB		
Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies A)	L5		Société d'investissements immobiliers cotée	K3		
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdecies)	PA		ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)	0V		XF
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	1F		Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	XC		
Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP		
Zone France ruralités revitalisation (art. 44 quindecies A)				HT		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)					XS	
Déductions diverses (à détailler)	Dont déduction exceptionnelle (art.39 dec.)	X9	Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI		
	Dont déduction except. (art. 39 decies A)	YA	Dont déduction except. (art. 39 decies B)	YB		
	Dont déduction except. (art. 39 decies C)	YC	Dont déduction except. (art. 39 decies D)	YD		XG
	Dont déduction except. (art. 39 decies F)	YI	Dont déduction except. (art. 39 decies G)	YL		35 583
	Dont déduction except. simulateur de conduite (art. 39 decies E)			YH		
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage					Y2	
III - RÉSULTAT FISCAL			TOTAL II		XH	35 583
			Bénéfice (I - II)	XI	15 763	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :			Déficit (II - I)			XJ
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)				ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)						XL
						15 763
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT (ligne XO)			XN		XO	

Exercice clos le 31/12/2024

II - DÉDUCTIONS DIVERSES	
Libellé	31/12/2024
	Montant
REPRISE DE PROVISION POUR DEPRECIATION TITRE	35 583

10 DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

I - SUIVI DES DÉFICITS				
Déficits :	- Restant à reporter au titre de l'exercice précédent (report ligne YK du formulaire n°2058B de l'exercice précédent)	K4	93 840	
	- Transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis		
	- Imputés (total lignes XB et XL du formulaire n°2058A)	K5	15 763	
	- Reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	78 077	
	- De l'exercice (ligne XO du formulaire n°2058A)	YJ		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK	78 077
Nombre d'opérations sur l'exercice			K4ter	
II - INDEMNITES POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES				
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1er bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice			ZT	
III - PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT				
		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 bis Al. 2 du CGI		ZV		ZW
Provisions pour risques et charges				
TOTAL		8X		8Y
Provisions pour dépréciations				
TOTAL		9D		9E
Charges à payer				
TOTAL		9K		9L
TOTAL GÉNÉRAL (YN = ZV + 8X + 9D + 9K) et (YO = ZW + 8Y + 9E + 9L)		YN		YO
CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)				
Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	
	L1		Montant net à la fin de l'exercice	

14 SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☒

Rappel de la plus ou moins-value nette de l'exercice relevant du taux de 15 % ou 12,8 %	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilière non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI)	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI)	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU				
Origine		Moins-values à 12,8%	Imputations sur les PVL de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N			
	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS					
Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Solde des moins-values à reporter (② + ③ - ④ - ⑤)
		À 19 % ou 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %	
①		②	③	④	⑥
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N				
	N-1				
	N-2				
	N-3				
	N-4				
	N-5				
	N-6				
	N-7				
	N-8				
	N-9				
	N-10				



⑪ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

N° SIREN	572621001
Dénomination de l'entreprise	BENOIT PARTICIPATION ET MANAGEMENT - BPM
Adresse :	- N°, Type et nom de voie 29 AVENUE CHARLES DE GAULLE
	- Code postal / Ville 84130 LE PONTET

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	2	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	6 782
Nombre total d'associés ou actionnaires (lignes P1 + P2)	P5	2	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes (lignes P3 + P4)	P6	6 782

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES

Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)				% de détention	
Nb de parts ou d'actions					
Adresse :		N° et Voie			
		Code postal			
		Commune			
		Pays			

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre	M	Nom de famille / Prénom		BENOIT CEDRIC			
Nom d'usage				% de détention	99.73	Nb de parts ou d'actions	6 764
Naissance :	Date	06/11/1973	N° Département	84	Pays	CF	
	Commune	AVIGNON					
Adresse :	N° et Voie	16 CHEMIN DU MERVELIN				Pays	FR
	Code postal	30400	Commune	VILLENEUVE LES AVIGNON			

18 FILIALES ET PARTICIPATIONS

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)
Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

N° SIREN	572621001
Dénomination de l'entreprise	BENOIT PARTICIPATION ET MANAGEMENT - BPM
- N°, Type et nom de voie	29 AVENUE CHARLES DE GAULLE
Adresse : - Code postal	84130
- Ville	LE PONTET

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise :	7
--	---

Forme juridique	SAS	Dénomination	SOUNDIVINE
N° SIREN (si société établie en France)	909669210	% de détention	100.00
Adresse :	N° et voie 29 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE Code postal 84130	Commune LE PONTET	Pays FR
Forme juridique	SCI	Dénomination	3F AEA
N° SIREN (si société établie en France)	901574434	% de détention	98.00
Adresse :	N° et voie 16 CHEMIN DU MERVELIN Code postal 30400	Commune VILLENEUVE LES AVIGNON	Pays FR
Forme juridique	SAS	Dénomination	ABCB
N° SIREN (si société établie en France)	850457821	% de détention	100.00
Adresse :	N° et voie 29 AVENUE CHARLES DE GAULLE Code postal 84130	Commune LE PONTET	Pays FR
Forme juridique	SAS	Dénomination	3A
N° SIREN (si société établie en France)	891017618	% de détention	66.60
Adresse :	N° et voie 177 PLACE DU SEPTIES Code postal 84400	Commune APT	Pays FR
Forme juridique	SAS	Dénomination	2A
N° SIREN (si société établie en France)	897498754	% de détention	66.60
Adresse :	N° et voie 4 IMP DE LA 1ERE DFL Code postal 13210	Commune SAINT REMY DE PROVENCE	Pays FR
Forme juridique	SAS	Dénomination	1A
N° SIREN (si société établie en France)	901059402	% de détention	66.60
Adresse :	N° et voie 57 RUE JOSEPH VERNET Code postal 84000	Commune AVIGNON	Pays FR
Forme juridique	SARL	Dénomination	G.P.I.P.
N° SIREN (si société établie en France)	518799648	% de détention	50.00
Adresse :	N° et voie 29 AVENUE CHARLES DE GAULLE Code postal 84130	Commune LE PONTET	Pays FR

DONNÉES D'IDENTIFICATION

Exercice clos le 31/12/2024

A - IDENTIFICATION DU DÉCLARANT			
Forme juridique / Dénomination		SARL BENOIT PARTICIPATION ET MANAGEMENT - BPM	
Complément de dénomination			
N° SIREN ou IDSP		572621001	
N° de Téléphone			
Adresse	- N°, Type et nom de voie	29 AVENUE CHARLES DE GAULLE	
	- Complément de distribution		
	- Lieu-dit, hameau		
	- Code postal / Ville	84130 LE PONTET	
Référence d'obligation fiscale		IS1	Code activité NAF 6420Z
B - IDENTIFICATION DU CONSEIL			
Forme juridique / Dénomination			
Complément de dénomination			
C - RÉGIME FISCAL			
Catégorie fiscale		BI Catégorie fiscale BIC	
Régime fiscal		RN régime réel normal	
Code IS/IR-BIC (si catégorie fiscale = BIC/IS)		IS Impôt sur les sociétés	
Cession/cessation d'activité ou Décès de l'exploitant			
D - PÉRIODES			
Date de début de l'exercice ou période N		01/01/2024	
Date de clôture de l'exercice ou période N		31/12/2024	
Durée de l'exercice ou période N		12	
Date d'arrêté provisoire des comptes			
Date de clôture de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)		31/12/2023	
Durée de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)		12	
E - MONNAIE			
Code monnaie		EUR	

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice clos le 31/12/2024

Produits à recevoir	Montant
REM ABCB AU 31.03.2025-30000HT - 3/4	24 000

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice clos le 31/12/2024

Charges à payer	Montant
SAMAS AVOCAT PAIEMENT EFFECTUES	5 313

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice clos le 31/12/2024

Charges constatées d'avance, libellé	Période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice clos le 31/12/2024

Produits constatés d'avance, libellé	Période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel

TAUX RÉDUIT D'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
DÉTERMINATION DES BÉNÉFICES SOUMIS AU TAUX RÉDUIT
(art. 219 I b du CGI, art. 46 quater - 0ZZ bis A de l'annexe III)

Exercice clos le 31/12/2024

Identification de la société	
Désignation de la société	BENOIT PARTICIPATION ET MANAGEMENT - BPM
Numéro SIREN du principal établissement	572621001
Code NAF	6420Z
Adresse du siège social si différente :	- N°, Type et nom de voie
	- Complément de distribution
	- Lieu-dit, hameau
	- Code postal / Ville / Pays

I - Résultats de l'exercice	
A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun	
a. Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs	15 763
b. Dont plus-value nette à court terme	
c. Déficits ou amortissements réputés différés imputés au titre de l'exercice	15 763
B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme	
d. Plus-value nette à long terme de l'exercice	
e. Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation (art. 39 terdecies -1 du CGI)	
f. Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice	

II - Bénéfices soumis au taux réduit	
g. Montant maximum exigible au taux réduit x durée de l'exercice en mois / 12	42 500
h. Dont plus-value nette à court terme imposable	
i. Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-value nette à court terme de l'exercice	
j. Dont résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation (art. 39 terdecies -1 du CGI)	
k. Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation (art. 39 terdecies -1 du CGI)	
TOTAL (h. + i. + j. + k.)	

I. III - Bénéfices soumis au taux normal	(a. - c. - h. - i.)	
m. IV - Plus-value nette à long terme soumise au taux de 19 %	(d. - j. - k.)	

Identification de la société	
Désignation de la société et adresse de son principal établissement	BENOIT PARTICIPATION ET MANAGEMENT - BPM
Numéro SIREN du principal établissement	572621001
Code APE	6420Z
Adresse du siège social si différente :	- N°, Type et nom de voie
	- Complément de distribution
	- Lieu dit, hameau
	- Code postal / Ville / Pays

PARTICIPATIONS DÉTENUES PAR D'AUTRES SOCIÉTÉS À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE			
(a)	(b)	(c)	(d)
Désignation de la société participante et adresse de son siège social	% de participation	Nom et adresse des personnes physiques participant au capital de la société (a)	% de participation détenu dans la société (a)

Etats de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion		Au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
* Ventes de marchandises					
- Coût direct d'achat					
+/- Variation du stock de marchandises					
Marge commerciale I					
+ Production :	- Vendue	50 400	100.00	57 883	100.00
	- Stockée				
	- Immobilisée				
Production de l'exercice		50 400	100.00	57 883	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés					
- Sous-traitance directe					
Marge brute sur production II		50 400	100.00	57 883	100.00
Marge brute globale (I + II)		50 400	100.00	57 883	100.00
- Services extérieurs et autres charges externes		7 567	15.01	11 194	19.34
Valeur ajoutée produite		42 833	84.99	46 689	80.66
+ Subventions d'exploitation					
- Impôts, taxes et versements assimilés		1 178	2.34	7 459	12.89
- Salaires et traitements		21 341	42.34	24 000	41.46
- Charges sociales		-787	-1.56	16 884	29.17
Excédent brut d'exploitation		21 101	41.87	-1 654	-2.86
+ Reprises sur amortissements et provisions					
- Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 948	9.82	5 131	8.86
- Dotations aux provisions :	- Sur immobilisations				
	- Sur actif circulant				
	- Pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante		1		2	
- Autres charges de gestion courante		233	0.46	2	
+ Transferts de charges d'exploitation					
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)		15 921	31.59	-6 785	-11.72
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)					
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)					
+ Produits financiers de participation		15	0.03		
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances		359	0.71		
+ Autres intérêts et produits assimilés					
+ Reprises sur provisions financières		35 583	70.60		
+ Différences positives de change					
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
- Dotations financières aux amortissements et provisions				74 063	127.95
- Intérêts et charges assimilées		2 532	5.02	239	0.41
- Différences négatives de change					
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
Résultat courant avant impôts		49 346	97.91	-81 087	-140.09
+ Produits exceptionnels sur opérations :	- De gestion			1 367	2.36
	- En capital			6 500	11.23
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels					
- Charges exceptionnelles sur opérations :	- De gestion	422	0.84		
	- En capital	35 058	69.56		
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Résultat exceptionnel		-35 480	-70.40	7 867	13.59
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices					
Résultat net comptable		13 866	27.51	-73 220	-126.50

Capacité d'autofinancement

	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023	Variation
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	%
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	21 101	-1 654	-1 375.65
+ Transferts de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	1	2	-52.36
- Autres charges d'exploitation	233	2	9 720.25
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	35 957		
- Reprises sur dépréciations et provisions financières	35 583		
- Charges financières	2 532	74 302	-96.59
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		74 063	-100.00
+ Produits exceptionnels		7 867	-100.00
- Produits des cessions d'éléments actif		6 500	-100.00
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	35 480		
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	35 058		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	18 290	-526	-3 574.29

RÉSULTAT NET COMPTABLE	13 866	-73 220	-118.94
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 948	79 194	-93.75
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	35 583		
- Résultat sur cession des éléments actif	-35 058	6 500	-639.35
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	18 290	-526	-3 574.29

Commentaires : néant

Chiffres significatifs

Éléments de rentabilité	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Chiffre d'affaires	50 400	57 883	38 236
Marge commerciale			
Marge globale	50 400	57 883	38 236
Charges externes (1)	7 567	11 194	21 312
Valeur ajoutée (1)	42 833	46 689	16 923
Excédent brut d'exploitation (1)	21 101	-1 654	-42 639
Amortissement, dépréciation et provision d'exploitation (1)	4 948	5 131	5 131
Résultat d'exploitation (1)	15 921	-6 785	-47 767
Résultat financier (1)	33 425	-74 302	
Résultat courant (1)	49 346	-81 087	-47 767
Résultat net	13 866	-73 220	-48 746

Éléments financiers	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capacité d'autofinancement	18 290	-526	-43 616
Fonds de roulement	38 795	-5 780	-1 669
Besoin en fonds de roulement	38 826	-6 577	-16 682
Trésorerie (2)	-31	797	15 013
Distribution dividendes exercice			
Prélèvements exploitant exercice			

Ratios	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Rotation stock approvisionnements			
Rotation stock produits finis			
Crédits clients (3)	298	10	16
Crédits fournisseurs (3)	349	185	95
Solvabilité à court terme	54 187	11 317	22 142
Autonomie financière	0.77	0.79	0.84

Renvois :

Éléments de rentabilité : Les transferts de charges sont pris en compte globalement au niveau du résultat d'exploitation.

(1) Crédit-bail : Les redevances de crédit bail sont retraitées pour distinguer la part relative aux dotations aux amortissements et la part relative aux charges financières.

(2) Effets escomptés non échus sont inclus dans les calculs.

(3) TVA déductible et collectée sont incluses dans les calculs.

Commentaires : néant