SAS CELIOR

Société par actions simplifiée au capital de 11 037 400 €

Siège social : Route de Niort - 79430 LA CHAPELLE ST LAURENT

Rcs Niort 449 969 773

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 21 MARS 2024

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale constate que le bénéfice de l'exercice s'élève à 2 246 179.74 €.

Elle décide de l'affecter comme suit, conformément aux propositions du Président :

-Résultat de l'exercice	2 246 179.74 €
Majoré	
. du report bénéficiaire antérieur	7 745.57 €
-Total	**2 253 925.31 €**
ainsi réparti	
. Dividendes	1 765 984.00 €
. Report à nouveau de l'exercice	7 941.31 €
. Autres réserves	480 000.00 €
Total	**2 253 925.31 €**

La mise en distribution est immédiate.

La distribution totale nette par action sera de 16.00 €.

Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 et éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 480.00 €.

Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 et non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 1 765 504 €.

Sommaire

Bilan Actif	*1*
Bilan Passif	*2*
Compte de Résultat 1/2	*3*
Compte de Résultat 2/2	*4*
Règles et méthodes comptables	*5*
Immobilisations	*8*
Amortissements	*9*
Provisions au bilan	*10*
Créances et dettes	*11*
Détail des produits à recevoir et charges à payer	*12*
Détail des comptes de régularisation	*13*
Crédits-bails: Redevances à payer	*14*
Emprunts: Récapitulatif Capital	*15*
Engagements financiers	*16*
Dettes garanties par des sûretés réelles	*17*
Détermination du Résultat Fiscal	*18*
Détermination du résultat fiscal divers	*19*
Etat des provisions et charges à payer	*20*
Tableau des filiales et participations	*21*
Tableau des filiales et participations (2)	*22*

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	30/09/2023 Brut	30/09/2023 Amort. et Dépréc.	30/09/2023 Net	30/09/2022 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)	5 769		5 769	5 769
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	25 912 537		25 912 537	25 912 537
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	**25 918 306**		**25 918 306**	**25 918 306**
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				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	3 262 310		3 262 310	2 159 047
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	383		383	383
DISPONIBILITES	311 482		311 482	4 282
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	**3 574 175**		**3 574 175**	**2 163 711**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**29 492 481**		**29 492 481**	**28 082 018**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	11 037 400	11 037 400
	Primes d' émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 103 740	1 103 740
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 765 000	4 665 000
	Report à nouveau	7 746	1 673
	Résultat de l'exercice	**2 246 180**	**2 092 805**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**19 160 065**	**18 900 618**
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)		
	Emprunts et dettes financières divers	10 329 848	9 179 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 568	2 400
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**10 332 416**	**9 181 400**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**29 492 481**	**28 082 018**

	Résultat de l'exercice exprimé en euroset centimes	2 246 179,74	2 092 804,99
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 155 510	5 526 683
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2023 12 mois	30/09/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			1	
	Total des produits d'exploitation			**1**	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 662	6 414
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	- pour risques et charges				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation			**6 662**	**6 414**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(6 661)**	**(6 414)**

Compte de Résultat

		Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	30/09/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION		**(6 661)**	**(6 414)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée			
	Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		2 480 012	2 300 012
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)			
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		130 961	44 698
	Reprises sur provisions et transfert de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers		**2 610 973**	**2 344 710**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées (4)		427 809	264 341
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières		**427 809**	**264 341**
	RESULTAT FINANCIER		**2 183 164**	**2 080 369**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**2 176 503**	**2 073 955**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion			
	Sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion			
	Sur opérations en capital			
	Dotations aux amortissements et aux provisions			
	Total des charges exceptionnelles			
	RESULTAT EXCEPTIONNEL			
	PARTICIPATION DES SALARIES			
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		(69 677)	(18 850)
	TOTAL DES PRODUITS		**2 610 974**	**2 344 710**
	TOTAL DES CHARGES		**364 794**	**251 905**
	RESULTAT DE L'EXERCICE		**2 246 180**	**2 092 805**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	2 610 973	2 344 710
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	427 809	264 341

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 **29 492 481** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **2 610 974** euros et en **charges**, un total de **364 794** euros, dégageant ainsi un résultat de **2 246 180** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023.**
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 1er 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**

Immobilisations financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition, ou à la valeur actuelle si celle-ci est inférieure.

La valeur actuelle est appréciée par l'analyse des derniers comptes annuels clôturés par les sociétés dont les titres sont détenus.

L'analyse évoquée ci-dessus porte sur la situation des capitaux propres, le niveau des résultats et les perspectives d'évolution des sociétés concernées.

Lorsque la valeur actuelle des titres est inférieure au coût d'acquisition de ces mêmes titres, une provision pour dépréciation est constatée.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Régime fiscal

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale avec effet au 1er octobre 2003.

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société-fille supporte sa charge d'impôt comme en l'absence d'option pour l'intégration fiscale.

La société-mère constate dans ses comptes la différence entre l'impôt dû par le groupe et la charge d'impôt due par les sociétés-filles.
Les économies d'impôt imputables aux déficits des sociétés-filles sont conservées provisoirement par la société-mère. Dans l'hypothèse où les sociétés-filles redeviennent bénéficiaires, elles bénéficient de l'imputation de leurs propres déficits antérieurs.
Les économies d'impôts résultant des ajustements apportés au résultat d'ensemble sont définitivement acquises à la société-mère.

Chaque société du groupe est tenue solidairement au paiement de l'impôt sur les sociétés, dont la société-mère est redevable, à hauteur de l'impôt et des pénalités qui seraient dus par elle si elle n'était pas membre du groupe.

Incidences du régime d'intégration fiscale

- Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale :

L'impôt comptabilisé au 30 septembre 2023 se traduit par un produit de 69 677 euros.

En l'absence d'intégration fiscale, la société CÉLIOR SAS n'aurait comptabilisé aucun impôt sur les sociétés, tant en charges qu'en produits.

- Déficits reportables du Groupe :

Le groupe fiscal intégré ne bénéficie, au 30 septembre 2023, d'aucun report déficitaire.

- Nature et contenu de la rubrique "Impôts sur les bénéfices" :

La rubrique "Impôts sur les bénéfices" constate, au 30 septembre 2023, un produit global de 69 677 euros.

Ce montant correspond à l'économie d'impôt réalisée grâce aux déficits fiscaux de la société CELIOR SAS, déficits fiscaux imputés sur les bénéfices d'autres filiales du groupe..

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 769					5 769
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**5 769**					**5 769**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	25 912 537					25 912 537
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**25 912 537**					**25 912 537**
	TOTAL	**25 918 306**					**25 918 306**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement Instal technique, matériel outillage industriels Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour 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				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	536 522	536 522	
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	2 725 788	2 725 788	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	**3 262 310**	**3 262 310**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	30/09/2023	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				
Emprunts et dettes financières divers	634 555	634 555		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 568	2 568		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	9 695 293	6 518 387	3 176 906	
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**10 332 416**	**7 155 510**	**3 176 906**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	620 000			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2023**

Total des Produits à recevoir	
Autres créances	
Rrr à obtenir avoir à recevoir	

Total des Charges à payer	**279 168**
Emprunts et dettes financières divers	**277 446**
Intérêts courus crédit vendeur	1 196
Intérêts courus sur c/cts	276 250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**1 722**
Fournis factures non parvenues	1 722

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2023**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Services extérieurs	
TOTAL	

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2023**

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

(Crédits-bails - Redevances à payer : Aucune information à imprimer.)

(Récapitulatif des emprunts (capital) : Aucune information à imprimer.)

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	Détail	Total
ENGAGEMENTS RECUS			
Avals, cautions et garanties reçus accordés par :			
- des banques			
- des sociétés spécialisées			
- des administrateurs ou associés			
- des membres de la famille			
- d'autres tiers			
Autres biens détenus en garantie :			
- Biens n'appartenant pas à l'entreprise donnés par leurs propriétaires en garantie d'emprunts contractés par l'entreprise			
Droits de jouissance résultant d'opérations de crédit-bail			
Droits de jouissance résultant d'opérations de locations de longue durée			
Effets endossés par des tiers réendossés par l'entreprise et non échus			
Emprunts obtenus non encore encaissés			
ENGAGEMENTS DONNES			**151 966**
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		151 966	
- au profit d'un tiers			
Entreprise ducroire : montant pour lequel l'entreprise a pû se porter ducroire			
Autres biens donnés en garantie : Biens appartenant à l'entreprise donnés en garantie d'engagements non inscrits au bilan			
Engagements résultant d'opération de crédit-bail			
Engagements résultant d'opérations de locations de longue durée			
Sommes restant à payer sur commandes d'immobilisations			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nature Dette	Nature de la Garantie	Organisme Bénéficiaire	Montant initial	Montant au 30/09/2023
Emprunt n° 020	Nantissement des titres Célio Sas et C.Liault Sas	Banque Bnp Paribas		
Emprunt n° 021	Nantissement des titres Célio Sas et C.Liault Sas	Banque Cic Ouest		
		TOTAL		

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2023**

REINTEGRATIONS	**Bénéfice comptable de l'exercice**	**2 246 180**	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés		
	Fraction des loyers à reintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés		
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	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	**2 246 180**	
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		2 455 212
	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		69 677
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		**2 524 889**
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	**2 246 180**	**2 524 889**
	RESULTAT FISCAL **BENEFICE (Col 1)** **PERTE (Col 2)**		**278 709**

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2023**

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)		
	TOTAL		
DEDUCTIONS DIVERSES	Déductions diverses		
	Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères		
	Dégrèvements sur impôts non déductibles		
	Reprises sur provisions pour investissements		
	Produit sur crédit d'impôt recherche		
	Produit sur crédit d'impôt formation		
	Profit imposé sur imposition séparée		
	Charges à répartir non étalables fiscalement		
	Créances dégagées par le report en arrière du déficit		
	Reprise sur provision sur perte résultat écarts de conversion		
	Part de revenu faisant l'objet d'un étalement		
	Part de plus-values de cessions exonérées		
	Sommes diverses soumises à un règlement fiscal particulier		
	Produit d'IS intégration fiscale		69 677
	TOTAL		**69 677**

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

Etat exprimé en **euros** — **30/09/2023**	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 dépreciations		
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 charges sur congés		
Montant déductible pour l'intégralité de la dette		

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en **euros** 30/09/2023	**Participations (de + 50 %)**	**Participations (de + 50 %)**	**Participations (de + 50 %)**
Dénomination ou raison sociale	CÉLIO SAS	C.LIAULT Ets SAS	MEUBLES CHAMOIS SAS
Date de clôture du dernier exercice	30 septembre 2023	30 septembre 2023	30 septembre 2023
Capitaux propres			
• capital social			
• montant	2 287 500	108 000	76 250
• nombre de titres	150 000	40 000	500
• autres capitaux propres	8 907 564	9 456 481	379 445
Quote part du capital détenu			
• nombre de titres	115 001	40 000	500
• pourcentage	76,67	100	100
Valeur comptable des titres détenus			
• brute	19 547 790	6 097 961	266 786
• nette	19 547 790	6 097 961	266 786
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés			
• bruts	1 502 176	917 221	133 740
• nets	1 502 176	917 221	133 740
Montant des cautions et avals donnés par la société			
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	28 780 142	995 035	979 379
Résultat comptable du dernier exercice clos	1 314 534	1 146 541	124 957
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	1 380 012	1 000 000	100 000

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en **euros** 30/09/2023			
Dénomination ou raison sociale			
Date de clôture du dernier exercice			
Capitaux propres • capital social • montant • nombre de titres • autres capitaux propres			
Quote part du capital détenu • nombre de titres • pourcentage			
Valeur comptable des titres détenus • brute • nette			
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés • bruts • nets			
Montant des cautions et avals donnés par la société			
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos			
Résultat comptable du dernier exercice clos			
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice			