

SOREX  
3, rue Fernand Forest  
BP 70814  
49008 ANGERS cedex 01

Avrillé, le 16 mai 2024

Objet : **Lettre d'affirmation exercice clos le 31 DECEMBRE 2023**

Monsieur,

Cette lettre vous est adressée en application de vos normes d'exercice professionnel, dans le cadre de vos contrôles relatifs à l'audit des comptes annuels de l'association afférente à l'exercice clos le 31 décembre 2023 (ci-après « les Etats Financiers »). Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration et font apparaître à cette date des fonds propres de 141 167 euros y compris un bénéfice de 127 649 euros.

En tant que responsable de l'établissement des Etats Financiers et du contrôle interne afférent à leur préparation, nous vous confirmons, ci-après, en toute bonne foi et au mieux de notre connaissance, les informations et affirmations qui vous ont été fournies dans le cadre de votre mission.

1. Les Etats Financiers ont été établis de manière régulière et sincère, pour donner une image fidèle de la situation financière et du résultat de la association conformément aux règles et principes comptables français.
2. Des contrôles destinés à prévenir et détecter les erreurs et les fraudes ont été conçus et mis en œuvre.
3. Nous avons pris connaissance de l'état, joint en annexe, qui indique l'absence d'anomalies non corrigées.
4. Nous n'avons pas connaissance de faiblesses significatives du contrôle interne ou de déficiences majeures.
5. A ce jour, nous n'avons connaissance d'aucun événement survenu depuis la date de clôture de l'exercice et qui nécessiterait un traitement comptable dans les Etats Financiers ou une mention dans l'annexe et/ou dans le rapport de gestion.
6. Nous avons mis à votre disposition tous les documents comptables, les contrats ayant ou pouvant avoir une incidence significative sur les Etats Financiers, les procès-verbaux des assemblées générales et des réunions des organes sociaux tenues au cours de l'exercice et jusqu'à la date de cette lettre.

7. Nous n'avons ni projet, ni intention de restructuration, de réorganisation ou de cession, autre que ceux déjà pris en compte dans les Etats Financiers, de nature à affecter sensiblement la valeur comptable ou le classement des actifs et passifs ou nécessitant une information dans l'annexe et/ou dans le rapport de gestion.
8. Nous vous avons fourni toutes les informations supplémentaires que vous nous avez demandées et laissé libre accès aux personnes au sein de l'entité que vous avez souhaité rencontrer pour les besoins de l'audit.
9. Nous vous avons fait part de notre appréciation sur le risque que les Etats Financiers puissent comporter des anomalies significatives résultant de fraudes.  
Nous n'avons pas connaissance de fraudes impliquant le Dirigeant, des employés ayant un rôle dans le dispositif de contrôle interne ou d'autres personnes.
10. Nous avons appliqué, au mieux de notre connaissance, les textes légaux et réglementaires. Des procédures ont été conçues et mises en œuvre dans l'association, visant à garantir le respect de ces textes légaux et réglementaires. Nous n'avons pas connaissance de cas de non-respect susceptible de conduire à des anomalies significatives dans les Etats Financiers.
11. Nous nous sommes assurés auprès de notre prestataire informatique de la mise en conformité du Fichier des Ecritures Comptables conformément aux dispositions de l'article A-47 A-1 du Livre des Procédures Fiscales, modifié par l'arrêté ministériel du 29 juillet 2013. Le format et le contenu de ce fichier (FEC) répondent bien aux exigences techniques précises définies dans le présent arrêté.
12. Toutes les opérations de l'exercice et toutes les conséquences financières de tout accord/contrat ont été enregistrées et correctement traduites dans les Etats Financiers, y compris le cas échéant dans l'état des éléments hors-bilan
13. Les principales hypothèses retenues pour l'établissement des estimations comptables nous paraissent raisonnables et reflètent nos intentions et la capacité de l'association, à ce jour, à mener à bien les actions envisagées à la date d'arrêté des comptes par le Président.
14. L'association est effectivement propriétaire ou bénéficiaire par le biais de contrats, notamment de location-financement, de tous les actifs qui figurent au bilan. Tous les actifs, et en particulier tous les comptes de caisses et banques, sont inclus dans les Etats Financiers. Les hypothèques, nantisements, gages ou toute autre sûreté sur des actifs de l'association sont explicitement indiqués dans les Etats Financiers.
15. Toutes les dépréciations nécessaires ont été constituées pour ramener les éléments d'actif à leur valeur actuelle.
16. Tous les passifs dont nous avons connaissance sont inclus dans les Etats Financiers. Nous avons soigneusement examiné, en liaison avec nos conseils juridiques et /ou nos avocats, les divers éléments de nos engagements, passifs éventuels relatifs notamment aux aspects environnementaux et sociaux, procès en cours, déclarations fiscales non prescrites ainsi que toute poursuite judiciaire ou affaire contentieuse et nous considérons que les provisions et indications complémentaires figurant à ce titre dans les Etats Financiers reflètent la situation future estimée la plus probable en cohérence avec les décisions prises ou les actions envisagées.
17. Toutes les provisions nécessaires ont été constituées pour faire face soit à des pertes latentes, soit à des charges résultant d'engagements de ventes ou d'achats (de produits ou de devises) ou du non-respect de ceux-ci.

18. L'association s'est acquittée en tous points de ses obligations contractuelles, susceptibles, en cas de non-respect, d'affecter les Etats Financiers de façon significative (bilan ou engagement).
19. L'information que nous vous avons fournie sur l'identité des parties liées est exhaustive et l'information donnée dans les notes aux Etats Financiers est pertinente.
20. Le rapport de gestion contient toutes les informations requises par le Code de commerce.
21. Toutes les informations entrant dans le champ d'application des conventions réglementées vous ont été communiquées conformément au Code de commerce.

Veillez croire, Monsieur, à l'assurance de nos sentiments distingués.

M. Patrick VALENTIN  
*Président*

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, sweeping initial 'P' followed by a series of loops and a final horizontal stroke.

## Annexe à la lettre d'affirmation relative à l'exercice clos le 31 décembre 2023

### A - ETAT DES ANOMALIES RELEVÉES ET NON CORRIGÉES AYANT UN IMPACT SUR LE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

#### DESCRIPTION DES ANOMALIES

IMPACT SUR LE  
RESULTAT DE L'EXERCICE  
en €)

- NEANT

*Effet sur le compte de résultat avant impôts*

-

*Effet d'impôts*

*Effet après impôts*

-

NEANT

### B - LISTE DES AUTRES ANOMALIES RELEVÉES ET NON CORRIGÉES PORTANT SUR LA PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS OU EN ANNEXE

NEANT

# **REVIE-VERRE**

**Siège social :**  
7B, Rue Copernic  
49240 AVRILLÉ

**Atelier :**  
9 Rue Copernic  
49240 AVRILLÉ

## **ETATS FINANCIERS**

**EXERCICE DU 01-01-23 AU 31-12-23**

### **COMPTES ANNUELS**

**Bilan**  
**Compte de Résultat**

### **ANNEXES**

## **SOMMAIRE ANNEXES**

Notes N° 01 : Principes et méthodes comptables .....	01
Note N° 02 : Immobilisations au 31-12-2023 .....	03
Note N° 03 : Amortissements au 31-12-2023 .....	04
Note N° 04 : Provisions inscrites au bilan au 31-12-2023 .....	05
Note N° 05 : Créances et dettes au 31-12-2023 .....	06
Note N° 06 : Produits à recevoir au 31-12-2023 .....	07
Note N° 07 : Charges à payer au 31-12-2023 .....	08
Note N° 08 : Subventions perçues au 31-12-2023 .....	09
Note N° 09 : Variation des fonds propres au 31-12-2023 .....	10
Note N° 10 : Transferts de charges au 31-12-2023 .....	11
Note N° 11 : Autres éléments significatifs .....	12



## ANNEXES REVIE-VERRE

AU BILAN AVANT REPARTITION DE L'EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2023

---

ET AU COMPTE DE RESULTAT  
du 01-01-2023 au 31-12-2023

---

<b>TOTAL DU BILAN</b>	<b>251 799,96 Euros</b>
<b>BENEFICE</b>	<b>127 649,25 Euros</b>
<b>Durée de l'exercice</b>	<b>12 Mois</b>



## ANNEXES REVIE-VERRE NOTE N° 01

### **PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES**

#### **Préambule**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 251 799,96 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 127 649,25 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. Les comptes annuels ont été établis suivant le règlement comptable de l'ANC 2018-06 relatif aux associations.

#### Objets de l'association

1. L'Association se donne pour mission de gérer une activité de recyclage de verre plat issue de menuiseries en fin de vie et de verre plat neuf, chutes ou erreurs de production dans le cadre de l'économie sociale et solidaire. Dans ce cadre, l'Association se donne pour priorité de venir en aide à tous ceux qui ne peuvent trouver, autour d'eux, une réponse satisfaisante à leurs demandes élémentaires : emploi, logement ou vie en société.
2. L'Association met aussi en œuvre une filière nationale de recyclage de verre plat. A ce titre, elle propose une franchise et son soutien technique correspondant, aux acteurs du secteur social du territoire national créant ainsi une dynamique autour du recyclage dans le respect de la qualité et des méthodes de travail exigées par l'économie circulaire.
3. Outre cet objet propre, l'association se donne pour priorité de venir en aide à tous ceux qui ne peuvent trouver, autour d'eux, une réponse satisfaisante à leurs demandes élémentaires : emploi, logement ou vie en société.

#### Moyens mis en œuvre

Pour atteindre son objectif précisé en « Objet », REVIE-VERRE sera nécessairement obligée d'utiliser tous les moyens ordinaires qui permettent le développement de l'activité, le développement du « chiffre d'affaires » et donc le développement du nombre d'emplois proposés aux « demandeurs d'emploi » comme il est dit en « Objet ».

Il va de soi que ces moyens, de toutes natures, mis en œuvre, devront être intrinsèquement nécessaires à la poursuite de l'objet désintéressé fixé par les présents statuts.

Outre ses moyens propres, l'association fera tout son possible pour le développement de l'économie solidaire et le soutien de l'entrepreneuriat sans but lucratif. Elle participe, à ce titre, à la gestion du fonds de dotation « Les Entreprises Solidaires », dans le respect de la charte et du règlement de fonctionnement de celui-ci. Le président et le directeur représentent celle-ci et reçoivent mandat pour participer à la rédaction et à la mise en œuvre du règlement de fonctionnement du fond de dotation dans le respect de la charte.

### Faits caractéristiques

Néant

### Faits postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

## **I PRINCIPES GÉNÉRAUX**

Le présent bilan et le compte de résultat ont été établis dans le respect des dispositions des articles 8 à 17 du Code du Commerce retenant, notamment, les principes comptables suivants :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices
- Prudence

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

## **II MÉTHODES COMPTABLES UTILISÉES**

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le système linéaire ou dégressif en respectant les règles fiscales en vigueur, en fonction de la durée d'utilisation estimée.

### Participations, 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.

### Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# ANNEXES REVIE-VERRE NOTE N° 02

## IMMOBILISATIONS AU 31-12-2023

	A NOUVEAU Début exercice	ACQUISITIONS exercice	CESSION exercice	SOLDE fin exercice
2050 Logiciels	49,95		49,95	0,00
208 Autres immobilisations	3 264,55			3 264,55
211 & 212 Terrains				
2131 + 2135 + 2138 Bâtiments				
2151 & 2154 Inst.Tech.Mat.Out.	10 199,48	1 928,92		12 128,40
2181 Immob.Ag.Am.divers				
2182 Matériel Transport	900			900,00
2183 Matériel Bureau et info.	4 464,02			4 464,02
2184 Mobilier	3 191,40			3 191,40
2318 Autres Immo. Corporelles	0,00	1 298,08		1 298,08
<b>TOTAL 1</b>	<b>22 069,40</b>	<b>3 227,00</b>	<b>49,95</b>	<b>25 296,40</b>

271 Titres immobilisés				
275 Dépôts & cautionnements	3 700,00			3 700,00
276 Autres créances immob.				
<b>TOTAL 2</b>	<b>3 700,00</b>			<b>3 700,00</b>

<b>TOTAL ACTIF IMMOB (1+2)</b>	<b>25 769,40</b>	<b>3 227,00</b>	<b>49,95</b>	<b>28 996,40</b>
--------------------------------	------------------	-----------------	--------------	------------------

# ANNEXES REVIE-VERRE NOTE N° 03

## AMORTISSEMENTS AU 31-12-2023

	A NOUVEAU Début exercice	ACQUISITIONS exercice	CESSION exercice	SOLDE fin exercice
2805 Logiciels	886,37	667,25	49,95	1 503,67
28081 Films publicitaires				
2812 Terrains				
28131 + 28135 + 28138 Bâtiments				
28151 & 28154 Inst.Tech.Mat.Out.	1 906,86	2 441,64		4 348,50
28181 Immob.Ag.Am.divers				
28182 Matériel Transport	155	265,92		420,92
28183 Matériel Bureau et info.	2 189,45	1 763,67		3 953,12
28184 Mobilier	855,00			855,00
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>	<b>5 992,68</b>	<b>5 138,48</b>	<b>49,95</b>	<b>11 081,21</b>

# ANNEXES REVIE-VERRE NOTE N° 04

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN AU 31-12-2023

	Montant Début exercice	Dotation De l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant fin exercice
Provisions pour risques et charges				
Prov. Pour charges	0			0
Prov pour salaires				0
Prov pour inv. Immobilier	0	0		0
				0
Total 1	0	0	0	0
Provisions pour dépréciation				
Sur comptes clients	0	0		0
Total 2	0	0	0	0
TOTAL GÉNÉRAL	0	0	0	0
Dont dotations et reprises				
- D'exploitation				
- Financières				
- Exceptionnelles	0	0		

# ANNEXES REVIE-VERRE NOTE N° 05

## CRÉANCES ET DETTES AU 31-12-2023

ETAT DES CRÉANCES	BRUT	(-) d'1 an	(+) d'1 an	(+) de 5 ans
271 – 274 Participation-prêts				
275 Autres immobilisations financières	3 700,00		3 700,00	
401 Frs & cptes rattachés	328,00	328,00		
411 Clients & comptes rattachés	44 238,36	44 238,36		
416 Clients douteux ou litigieux				
421 + 425 +426 Personnel & comptes ratt.				
43 Sécurité sociale & autres org. sociaux				
445 Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 433,66	1 433,66		
44711 Etat : autres impôts et taxes				
4670 à 4687 Débiteurs divers	19 675,90	19 675,90		
486 Charges constatées d'avance	1 260,00	1 260,00		
<b>TOTAL</b>	<b>70 635,92</b>	<b>66 935,92</b>	<b>3 700</b>	
ETAT DES DETTES	BRUT	(-) d'1 an	(+) d'1 an	(+) de 5 ans
164 emprunts				
401 & 408 Frs & cptes rattachés	38 595,55	38 595,55		
421 + 422 + 423 + 428 Person.& cptes ratt.	39 949,35	39 949,35		
43 Sécurité sociale & aut. Organismes	18 360,34	18 360,34		
44211 Prél. A la source	279,15	279,15		
445 Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	13 449,00	13 449,00		
447 Etat : Formation continue Effort const				
4630 + 468 + 4772 Autres dettes				
487 Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>110 633,39</b>	<b>110 633,39</b>		
Emprunts souscrits s/ exercice				
Emprunts remboursés s/ exercice				
Emprunts & dettes aux associés				

# ANNEXES REVIE-VERRE NOTE N° 06

## PRODUITS A RECEVOIR AU 31-12-2023

<b>Subventions</b>		<b>10 158,80</b>
Conseil Départemental		
Région		
Etat	4 302,80	
Département	5 856,00	
<b>Autres créances</b>		<b>9 502,70</b>
Uniformalion	9 502,70	
<b>TOTAL</b>		<b>19 661,50</b>

# ANNEXES REVIE-VERRE NOTE N° 07

## CHARGES A PAYER AU 31-12-2023

<b>Emprunts et dettes auprès des Ets de Crédit</b>		-
Intérêts courus sur emprunts		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>6 640,00</b>
Fournisseurs, factures non parvenues		6 640,00
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>16 706,70</b>
Dettes provisionnées pour congés à payer	13 376,70	
Organismes sociaux, autres charges à payer	3 330,00	
Etat, charges à payer		
<b>Autres dettes</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>23 346,70</b>



# ANNEXES REVIE-VERRE NOTE N° 08

## SUBVENTIONS PERCUES AU 31-12-2023

<b>Subventions</b>	
Etat Aide au poste	284 761,80
Etat aide aux employeurs d'apprentis	10 666,66
Département	29 280,00
Fonds de dotation	62 000,00
Région	8 750,00
ALDEV	5 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>400 458,46</b>

# ANNEXES REVIE-VERRE NOTE N° 09

## VARIATION DES FONDS PROPRES AU 31-12-2023

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RÉSULTAT	AUGMENTA TION	DIMINUTION OU CONSUM.	A LA CLÔTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	75 600,00				75 600,00
Report à nouveau	-45 869,12	25 391,10			- 71 260,22
Excédent ou déficit de l'exercice	25 391,10	-25 391,10	127 649,25		127 649,25
Situation nette	4 339,78				
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	128 346,29			119 168,75	9 177,54
Provisions réglementées					
TOTAL	132 686,07	0,00		119 168,75	141 166,57

## ANNEXES REVIE-VERRE NOTE N° 10

### TRANSFERTS DE CHARGES AU 31-12-2023

	Transfert de charges
EXPLOITATION	14 264,75
FINANCIERS	
EXCEPTIONNELS	

## ANNEXES REVIE-VERRE NOTE N° 10

### **AUTRES ÉLÉMENTS SIGNIFICATIFS**

Néant.

Bilan réalisé par REVIE-VERRE  
Certifié par le Cabinet d'expertise  
comptable SOREX

Mai 2024

Bilan simplifié

État exprimé en €			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023						Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	
ACTIF			Brut		Amortis. Provisions		Net		Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilitisations incorporelles :	- Fonds commercial	010		012					
		- Autres	014	3 264,55	016	1 503,67	1 760,88	2 428,13		
	Immobilitisations corporelles		028	21 981,90	030	9 577,54	12 404,36	13 648,59		
	Immobilitisations financières (1)		040	3 700,00	042		3 700,00	3 700,00		
	Total I (5)		044	28 946,45	048	11 081,21	17 865,24	19 776,72		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production	050		052					
		Marchandises	060		062					
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066					
	Créances (2) :	- Clients et comptes rattachés	068	44 238,36	070		44 238,36	32 306,94		
		- Autres (3)	072	21 437,56	074		21 437,56	94 932,15		
	Valeurs mobilières de placement		080		082					
	Disponibilités		084	166 998,80	086		166 998,80	60 621,63		
	Charges constatées d'avance		092	1 260,00	094		1 260,00	2 828,90		
	Total II		096	233 934,72	098	0,00	233 934,72	190 689,62		
	Total général (I+II)		110	262 881,17	112	11 081,21	251 799,96	210 466,34		
PASSIF							01/01/2023 - 31/12/2023 Net		01/01/2022 - 31/12/2022 Net	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel						120			
	Écarts de réévaluation						124			
	Réserve légale						126			
	Réserves réglementées						130			
	Autres réserves						132	75 600,00	75 600,00	
	Report à nouveau						134	-71 260,22	-45 869,12	
	Résultat de l'exercice						136	127 649,25	-25 391,10	
	Provisions réglementées						140	9 177,54	128 346,29	
	Total I						142	141 166,57	132 686,07	
Provisions pour risques et charges						Total II	154	0,00	0,00	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées						156			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						164			
	Fournisseurs et comptes rattachés						166	38 595,55	30 377,76	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N						169			47 402,51
	Produits constatés d'avance						174			
Total III						176	110 633,39	77 780,27		
Total général (I+II+III)							180	251 799,96	210 466,34	
RENNVOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195			
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182			
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184			

Compte de résultat simplifié

État exprimé en €

						Du 01/01/2024 Au 31/12/2024		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		209			210	34 347,10	143 470,09	
	- Biens	dont export et livraisons intracommunautaires	215			214			
	Production vendue :								
	- Services		217			218	58 939,17	131 804,14	
	Production stockée					222			
	Production immobilisée					224			
	Subventions d'exploitation reçues					226	69 571,20	400 458,46	
	Autres produits					230		14 360,24	
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)						232	162 857,47	690 092,93	
Charges d'exploitation	Achats de marchandises					234		86,00	
	Variation de stock (marchandises)					236			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements					238	548,19		
	Variation de sotck (matières premières et approvisionnement)					240			
	Autres charges externes					242	48 139,81	156 388,15	
	Impôts, taxes et versements assimilés					244	9 215,77	7 248,35	
	Rémunérations du personnel					250	50 288,89	387 684,29	
	Charges sociales					252	7 122,35	61 111,70	
	Dotations aux amortissements					254		5 138,48	
	Dotations aux provisions					256			
	Autres charges	Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger	259			262	2 810,70	35,19	
		Dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260						
Total des charges d'exploitation (II)						264	118 125,71	617 692,16	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION						270	44 731,76	72 400,77	
Produits et charges divers	Produits financiers				(III)	280			
	Produits exceptionnels				(IV)	290		57 204,65	
	Charges financières				(V)	294			
	Charges exceptionnelles	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	347		(VI)	300		1 956,17	
		Dont amortissement exceptionnel des 25% des contructions nouvelles	348						
	Impôts sur les bénéfices				(VII)	306			
BENEFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)						310	44 731,76	127 649,25	
B- RÉSULTAT FISCAL						Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit col. 2		312	44 731,76
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*					316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles					318			
	Provisions non déductibles*					322			
	Impôts et taxes non déductibles*					324			
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	0,00	écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*	248	0,00	330		
Dédutions	Entreprise nouvelles (44. sexies)	986		Zone france urbaine (44 octies et octies A)	987		Zones restructuration de la défense (44. terdecies)	127	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)	981		Jeune entreprise innovante (44 sexies A)	989		Zone de revitalisation rurale (44 quindicies)	138	
	Divers dont ZFA (44 quaterdecies)	345		Investissements outre-mer	344		Créance due au report en arrière de déficit	346	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS						Bénéfice col. 1 Perte col. 2		352	44 731,76
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière* (Entreprise I.S. seulement)					356			
	Déficit antérieurs reportables* : .....							360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS						Bénéfice col.1    Déficit col.2		370	44 731,76
Primes et cotisations complémentaires facultatives		381		Exonérations ou abatements* entreprises nouvelles ou ZFU	380		n° du centre de gestion agréé :	388	
Montant de la T.V.A. collectée		374		Effectif moyen du personnel*:	376		Dont apprentis		handicapés
Montant de la T.V.A. déductible sur biens et services (sauf immobilisations) :		378		Montant des prélèvements personnels de marchandises*:			399		