

## THIERS

9 rue Marx Dormoy  
63300 THIERS  
04.73.80.46.33

## CLERMONT-FERRAND

6 Rue Eric de Cromières  
63000 CLERMONT-FD  
04.73.80.46.33

## SAINT-FLOUR

11 Rue Marcelin Boudet  
15100 SAINT-FLOUR  
04.71.60.87.14

## SA SPL GAÏA

47 avenue du Général De Gaulle

63300 THIERS

SIRET **90779645200015**

Code APE **8899B**

## COMPTES ANNUELS

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

## Sommaire

<b>Rapport de présentation</b>	<b>1</b>
<b>Chiffres clés de l'entreprise</b>	<b>2</b>
<b>Préambule</b>	<b>3</b>
<b>BILAN</b>	<b>4</b>
<b>Bilan Actif</b>	<b>5</b>
<b>Bilan Passif</b>	<b>6</b>
<b>Détail de l'Actif</b>	<b>7</b>
<b>Détail du Passif</b>	<b>8</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>9</b>
<b>Compte de Résultat 1/2</b>	<b>10</b>
<b>Compte de Résultat 2/2</b>	<b>11</b>
<b>Détail du Compte de Résultat</b>	<b>12</b>
<b>ANNEXE</b>	<b>14</b>
<b>Immobilisations</b>	<b>15</b>
<b>Amortissements</b>	<b>16</b>
<b>Provisions</b>	<b>17</b>
<b>Immobilisations-Provisions-Dépréciations</b>	<b>18</b>
<b>Créances et dettes</b>	<b>19</b>
<b>Capital social</b>	<b>20</b>
<b>Dettes garanties par des suretés réelles</b>	<b>21</b>
<b>Engagements financiers donnés et reçus</b>	<b>22</b>
<b>Produits à recevoir</b>	<b>23</b>
<b>Charges à payer</b>	<b>24</b>
<b>Transferts de charges</b>	<b>25</b>
<b>Produits et Charges exceptionnels</b>	<b>26</b>
<b>ETATS FISCAUX</b>	<b>27</b>

## RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SA SPL GAÏA** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>1 074 868</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>724 149</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>19 840</b>	euros

Fait à THIERS

Le 19/05/2025

Signature

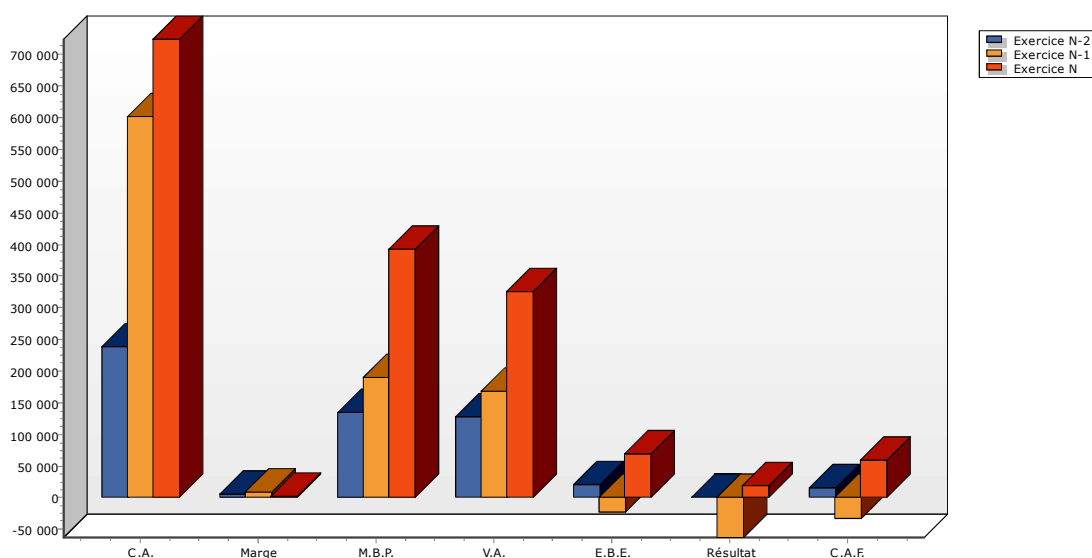
Signé par Jean-Marc Berard  
Le 19/05/2025

ID: tx\_qrvYzOMxE5EV



## Chiffres clés de l'entreprise

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	N/N-1	31/12/2022
<b>Nombre de mois</b>	<b>12</b>	<b>12</b>			<b>14</b>
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>724 149</b>	<b>601 569</b>	122 580	20,38	<b>238 016</b>
<b>Marge commerciale</b>	<b>1 994</b>	<b>8 816</b>	(6 822)	-77,38	<b>5 652</b>
% sur vente de marchandises	7,82	23,16			54,45
<b>Marge brute de production</b>	<b>391 958</b>	<b>189 825</b>	202 132	106,48	<b>135 013</b>
% sur production	56,10	33,69			59,31
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>326 243</b>	<b>167 419</b>	158 825	94,87	<b>128 497</b>
% sur CA	45,05	27,83			53,99
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>68 468</b>	<b>(23 518)</b>	91 986	-391,13	<b>20 339</b>
% sur CA	9,45	-3,91			8,55
<b>Résultat net comptable</b>	<b>19 840</b>	<b>(63 054)</b>	82 894	-131,47	
% sur CA	2,74	-10,48			
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>59 882</b>	<b>(32 597)</b>	92 479	-283,70	<b>15 362</b>
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	<b>(17 522)</b>	<b>(54 157)</b>	36 635	-67,65	<b>36 848</b>
Nombre de jours de CA	(8,71)	(32,41)			65,02
<b>Rotations (en jours)</b>					
- Stock marchandises					
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	106,86	109,54			26,77
- Crédit clients	56,46	58,22			186,77



## Préambule

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 074 868** euros.

Le chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à **724 149** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 741 731 euros et un total de charges de 721 891 euros, dégageant ainsi un **résultat** de **19 840** euros.

La SA SPL GAÏA exerce une activité de : Développement de l'insertion professionnelle, solidaire et sociale par la création d'activités économiques sur le territoire de ses actionnaires.

## Faits significatifs de l'exercice

Lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 4 décembre 2023, les actionnaires ont décidé une augmentation du capital social de 40 000 euros à effet du 1er janvier 2024.

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014, version consolidée au 1er janvier 2020, et selon les conventions générales et les principes comptables suivants :

- image fidèle,
- comparabilité,
- continuité de l'activité,
- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- et prudence.

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

Les principales méthodes utilisées, hors celles relatives aux immobilisations, amortissements, provisions et dépréciations qui sont exposées à un paragraphe spécifique pour une information plus détaillée, sont les suivantes :

### CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est éventuellement pratiquée pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité évalués à la date de clôture.

# BILAN

## Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	34 428		34 428	34 428
	Constructions	710 647	76 427	634 219	665 661
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 000	2 000		106
	Autres immobilisations corporelles	13 245	7 434	5 811	8 107
	Immobilisations en cours	83 674		83 674	27 728
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>843 993</b>	<b>85 861</b>	<b>758 132</b>	<b>736 029</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	132 866		132 866	97 294
	Autres créances	33 854		33 854	26 327
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	150 016		150 016	218 627
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>316 736</b>		<b>316 736</b>	<b>342 247</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecart de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>1 160 729</b>	<b>85 861</b>	<b>1 074 868</b>	<b>1 078 276</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	77 000	37 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(63 054)	
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>19 840</b>	<b>(63 054)</b>
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>33 786</b>	<b>(26 054)</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	856 840	886 553
	Emprunts et dettes financières divers (3)		40 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 025	132 101
	Dettes fiscales et sociales	52 216	45 488
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		189
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 041 082</b>	<b>1 104 330</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 074 868</b>	<b>1 078 276</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	19 840,16	(63 053,93)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	218 827	251 512
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	582	390
(3)	Dont emprunts participatifs		



## Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>758 132,44</b>	70,53	<b>736 029,37</b>	68,26	<b>22 103,07</b>	3,00
<b>Terrains</b>	<b>34 427,50</b>	3,20	<b>34 427,50</b>	3,19		
21100000 Terrains Escoutoux LD Rioux	4 000,00	0,37	4 000,00	0,37		
21110000 Terrain Av du Général de Gaulle	30 427,50	2,83	30 427,50	2,82		
<b>Constructions</b>	<b>634 219,37</b>	59,00	<b>665 661,46</b>	61,73	<b>(31 442,09)</b>	-4,72
21300000 Poulailers Escoutoux LD Rioux	125 381,57	11,66	125 381,57	11,63		
21310000 Bâtiment 43-45 Av du Général de Gaulle Th	297 172,88	27,65	297 172,88	27,56		
21350000 Agencements Ferme de Lucien	282 246,72	26,26	282 246,72	26,18		
21351000 Agencement av Général de Gaulle	5 845,63	0,54			5 845,63	
28130000 Amortissement Poulailers	(20 344,87)	-1,89	(13 544,36)	-1,26	(6 800,51)	-50,21
28131000 Amortissement bâtiment Av Général de Gau	(13 373,42)	-1,24	(2 098,41)	-0,19	(11 275,01)	-537,3
28135000 Amortissement agenct ferme de Lucien	(41 637,44)	-3,87	(23 496,94)	-2,18	(18 140,50)	-77,20
28135100 Amortissement agenct av Général de Gaull	(1 071,70)	-0,10			(1 071,70)	
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>			<b>105,56</b>	0,01	<b>(105,56)</b>	-100,0
21540000 Matériel et outillage	2 000,00	0,19	2 000,00	0,19		
28154000 Amortissement matériel et outillage	(2 000,00)	-0,19	(1 894,44)	-0,18	(105,56)	-5,57
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>5 811,37</b>	0,54	<b>8 106,59</b>	0,75	<b>(2 295,22)</b>	-28,31
21820000 Matériel de transport	12 500,00	1,16	12 500,00	1,16		
21830000 Mat. bureau et inform.	744,98	0,07	391,66	0,04	353,32	90,21
28182000 Amortissement matériel de transport	(7 236,11)	-0,67	(4 736,11)	-0,44	(2 500,00)	-52,79
28183000 Amortissement mat. bureau et inform	(197,50)	-0,02	(48,96)		(148,54)	-303,3
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>83 674,20</b>	7,78	<b>27 728,26</b>	2,57	<b>55 945,94</b>	201,77
23180000 Immo corporelles en cours	83 674,20	7,78	27 728,26	2,57	55 945,94	201,77
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>316 735,54</b>	29,47	<b>342 246,89</b>	31,74	<b>(25 511,35)</b>	-7,45
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>132 865,65</b>	12,36	<b>97 293,82</b>	9,02	<b>35 571,83</b>	36,56
041D Collectif clients débiteurs	104 370,72	9,71	72 203,79	6,70	32 166,93	44,55
41810000 Clients, factures à établir	28 494,93	2,65	25 090,03	2,33	3 404,90	13,57
<b>Autres créances</b>	<b>33 853,92</b>	3,15	<b>26 326,52</b>	2,44	<b>7 527,40</b>	28,59
040D Collectif fournisseurs débiteurs	844,80	0,08	3 019,76	0,28	(2 174,96)	-72,02
40980000 Fournisseurs avoirs à recevoir	302,68	0,03	11 310,28	1,05	(11 007,60)	-97,32
44562000 Tva déductible s/immobilisations	2 990,00	0,28	1 042,68	0,10	1 947,32	186,76
44566000 Tva déductible 20%	6 303,04	0,59	2 056,64	0,19	4 246,40	206,47
44566100 Tva déductible 10%	12,58		11,00		1,58	14,36
44566200 T.V.A. déductible 5,5%	347,15	0,03	1 619,35	0,15	(1 272,20)	-78,56
44583000 Remboursement crédit de Tva	4 314,00	0,40			4 314,00	
44586000 TVA sur Factures non parvenues	3 073,00	0,29	4 544,32	0,42	(1 471,32)	-32,38
44586100 TVA déductible en attente	500,00	0,05	2 722,49	0,25	(2 222,49)	-81,63
46870000 Produits à recevoir	15 166,67	1,41			15 166,67	
<b>Disponibilités</b>	<b>150 015,97</b>	13,96	<b>218 626,55</b>	20,28	<b>(68 610,58)</b>	-31,38
51200000 Banque Postale	2 961,76	0,28	9 063,73	0,84	(6 101,97)	-67,32
51210000 Caisse Epargne	147 054,21	13,68	209 562,82	19,43	(62 508,61)	-29,83
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>1 074 867,98</b>	100,00	<b>1 078 276,26</b>	100,00	<b>(3 408,28)</b>	-0,32

## Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>	<b>33 786,23</b>	3,14	<b>(26 053,93)</b>	-2,42	<b>59 840,16</b>	229,68
<b>Capital Social ou individuel</b>	<b>77 000,00</b>	7,16	<b>37 000,00</b>	3,43	<b>40 000,00</b>	108,11
10130000 Capital social	77 000,00	7,16	37 000,00	3,43	40 000,00	108,11
<b>Report à nouveau</b>	<b>(63 053,93)</b>	-5,87			<b>(63 053,93)</b>	
11900000 Report à nouveau	(63 053,93)	-5,87			(63 053,93)	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>19 840,16</b>	1,85	<b>(63 053,93)</b>	-5,85	<b>82 894,09</b>	131,47
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>1 041 081,75</b>	96,86	<b>1 104 330,19</b>	102,42	<b>(63 248,44)</b>	-5,73
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de c</b>	<b>856 840,45</b>	79,72	<b>886 552,89</b>	82,22	<b>(29 712,44)</b>	-3,35
16410000 Emprunt Banque Postale 250 000 €	212 957,89	19,81	226 570,35	21,01	(13 612,46)	-6,01
16420000 Emprunt Caisse d'Epargne 200 000 €	183 649,65	17,09	191 070,44	17,72	(7 420,79)	-3,88
16430000 Emprunt Caisse d'Epargne 465 000 €	456 210,84	42,44	465 000,00	43,12	(8 789,16)	-1,89
16884000 Int.courus / emp.êts crédit	3 440,09	0,32	3 522,59	0,33	(82,50)	-2,34
51860000 Intérêts courus	581,98	0,05	389,51	0,04	192,47	49,41
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>			<b>40 000,00</b>	3,71	<b>(40 000,00)</b>	-100,0
45630000 Associés-Verst reçus augm.cap.			40 000,00	3,71	(40 000,00)	-100,0
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>132 024,88</b>	12,28	<b>132 100,63</b>	12,25	<b>(75,75)</b>	-0,06
040C Collectif fournisseurs créditeurs	111 259,88	10,35	100 779,83	9,35	10 480,05	10,40
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	20 765,00	1,93	31 320,80	2,90	(10 555,80)	-33,70
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>52 216,42</b>	4,86	<b>45 487,99</b>	4,22	<b>6 728,43</b>	14,79
42820000 Personnel-Congés à payer	12 034,88	1,12	9 153,40	0,85	2 881,48	31,48
42860000 Personnel-Ch.à payer-Pr.à rec.	898,04	0,08			898,04	
43100000 Sécurité sociale	10 150,00	0,94	5 843,00	0,54	4 307,00	73,71
43702000 Prévoyance - Mutuelle	1 271,35	0,12	258,78	0,02	1 012,57	391,29
43703000 Retraite	2 155,35	0,20	1 222,44	0,11	932,91	76,32
43820000 Org.soc.-Charges sur congés à payer	4 496,10	0,42	3 333,78	0,31	1 162,32	34,86
43860000 Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.	704,77	0,07			704,77	
44210000 Etat - PAS	572,00	0,05	91,00	0,01	481,00	528,57
44550000 Tva à payer			10 761,00	1,00	(10 761,00)	-100,0
44570500 TVA collectée 5,5%	770,57	0,07	1 309,26	0,12	(538,69)	-41,14
44571000 Tva collectée 10%	13,00				13,00	
44572000 Tva collectée 20%	14 298,59	1,33	7 847,37	0,73	6 451,22	82,21
44586200 TVA sur avoirs à recevoir	15,78		1 382,62	0,13	(1 366,84)	-98,86
44587000 TVA sur factures à établir	4 641,80	0,43	4 098,78	0,38	543,02	13,25
44860000 Etat-Charges fiscales à payer	40,88		67,00	0,01	(26,12)	-38,99
44862000 Taxe apprentissage	153,31	0,01	119,56	0,01	33,75	28,23
<b>Autres dettes</b>			<b>188,68</b>	0,02	<b>(188,68)</b>	-100,0
46700000 Autres débiteurs créditeurs			188,68	0,02	(188,68)	-100,0
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>	<b>1 074 867,98</b>	100,00	<b>1 078 276,26</b>	100,00	<b>(3 408,28)</b>	-0,32

# RESULTATS

## Compte de Résultat

1/2

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	25 493		25 493	38 071
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	698 656		698 656	563 498
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>724 149</b>		<b>724 149</b>	<b>601 569</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			17 573	3 544
	Autres produits			9	12
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>741 731</b>	<b>605 125</b>
	Achats de marchandises			23 499	29 255
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			374 407	404 895
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 994	1 804
	Salaires et traitements			174 473	138 695
	Charges sociales du personnel			63 308	50 438
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			40 042	30 457
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			10	8
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>695 733</b>	<b>655 552</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>45 998</b>	<b>(50 427)</b>

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		45 998	(50 427)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	25 899	12 627
	Total des charges financières	25 899	12 627
RESULTAT FINANCIER		(25 899)	(12 627)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		20 099	(63 054)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	259	
	Total des charges exceptionnelles	259	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(259)	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		741 731 721 891	605 125 668 179
RESULTAT DE L'EXERCICE		19 840	(63 054)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>741 731,00</b>	102,43	<b>605 125,09</b>	100,59	<b>136 605,91</b>	22,57
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>25 492,58</b>	3,52	<b>38 070,72</b>	6,33	<b>(12 578,14)</b>	-33,04
<b>Ventes de marchandises FRANCE</b>	<b>25 492,58</b>	3,52	<b>38 070,72</b>	6,33	<b>(12 578,14)</b>	-33,04
70705000 Vente de marchandises 5.5 %	25 492,58	3,52	38 070,72	6,33	(12 578,14)	-33,04
<b>Production vendue Biens</b>						
<b>Production vendue Services + Travaux</b>	<b>698 656,20</b>	96,48	<b>563 498,00</b>	93,67	<b>135 158,20</b>	23,99
<b>Production vendue Services FRANCE</b>	<b>698 656,20</b>	96,48	<b>563 498,00</b>	93,67	<b>135 158,20</b>	23,99
70600000 Prestations de services 20%	578 147,61	79,84	440 856,03	73,28	137 291,58	31,14
70601000 Prestations de services 10 %	715,00	0,10			715,00	
70605000 Prestations de services 5.5 %	103 534,20	14,30	109 674,33	18,23	(6 140,13)	-5,60
70610000 Prestations de services autoliquidation			178,50	0,03	(178,50)	-100,0
70810000 Mise à disposition bâtiment ITW	4 092,64	0,57			4 092,64	
70850000 Location ferme de Lucien	12 166,75	1,68	12 789,14	2,13	(622,39)	-4,87
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>724 148,78</b>	100,00	<b>601 568,72</b>	100,00	<b>122 580,06</b>	20,38
<b>Reprises sur amts, dépréciations et provisions</b>	<b>17 573,24</b>	2,43	<b>3 544,32</b>	0,59	<b>14 028,92</b>	395,81
79100000 Transf.charges / Exploitation			3 544,32	0,59	(3 544,32)	-100,0
79140000 Transf.charges / personnel	17 573,24	2,43			17 573,24	
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>8,98</b>		<b>12,05</b>		<b>(3,07)</b>	-25,48
75800000 Produits divers gest.courante	8,98		12,05		(3,07)	-25,48
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>695 733,18</b>	96,08	<b>655 551,89</b>	108,97	<b>40 181,29</b>	6,13
<b>Achats de marchandises</b>	<b>23 498,74</b>	3,25	<b>29 255,07</b>	4,86	<b>(5 756,33)</b>	-19,68
60700000 Achats de marchandises 5,5 %	23 590,74	3,26	29 255,07	4,86	(5 664,33)	-19,36
60720000 Achats de marchandises 20%	(92,00)	-0,01			(92,00)	
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>374 406,66</b>	51,70	<b>404 894,83</b>	67,31	<b>(30 488,17)</b>	-7,53
60400000 Sous-traitance	298 238,69	41,18	373 672,66	62,12	(75 433,97)	-20,19
60500000 Achats mat.équip.travaux	8 459,91	1,17			8 459,91	
60611000 Eau	226,86	0,03	469,69	0,08	(242,83)	-51,70
60612000 Electricité	2 152,90	0,30			2 152,90	
60630000 Fournit. entretien - petit équip.	191,94	0,03	1 658,50	0,28	(1 466,56)	-88,43
60630900 Fourn entretien acq intra			210,83	0,04	(210,83)	-100,0
60640000 Fournitures administratives	323,41	0,04	277,77	0,05	45,64	16,43
60660000 Carburants	1 008,85	0,14	1 916,98	0,32	(908,13)	-47,37
61350000 Locations diverses	452,00	0,06	1 745,40	0,29	(1 293,40)	-74,10
61351000 Location alarme	597,00	0,08			597,00	
61520000 Entretien et réparations			4 594,32	0,76	(4 594,32)	-100,0
61555000 Entretien et réparations véhicules	692,82	0,10	1 142,14	0,19	(449,32)	-39,34
61600000 Primes d'assurance	2 873,59	0,40	2 597,62	0,43	275,97	10,62
62260000 Honoraires	10 600,00	1,46	8 402,10	1,40	2 197,90	26,16
62261000 Honoraires divers	43 109,21	5,95			43 109,21	
62270000 Frais d'actes et contentieux	347,35	0,05	102,59	0,02	244,76	238,58
62300000 Publicités			3 414,00	0,57	(3 414,00)	-100,0
62510000 Frais de déplacements	2 017,38	0,28	1 546,29	0,26	471,09	30,47
62570000 Réceptions	147,69	0,02	162,46	0,03	(14,77)	-9,09
62600000 Frais postaux et télécom.	281,26	0,04	155,47	0,03	125,79	80,91
62700000 Services bancaires	2 685,80	0,37	2 806,01	0,47	(120,21)	-4,28
62800000 Cotisations			20,00		(20,00)	-100,0

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>19 994,13</b>	2,76	<b>1 803,64</b>	0,30	<b>18 190,49</b>	N/S
63120000 Taxe apprentissage	1 158,70	0,16	903,99	0,15	254,71	28,18
63330000 Formation professionnelle	1 274,23	0,18	751,65	0,12	522,58	69,52
63511000 CET	781,00	0,11	67,00	0,01	714,00	N/S
63512000 Taxes foncières	16 754,00	2,31	81,00	0,01	16 673,00	N/S
63780000 Impôts, taxes, verst assim.	26,20				26,20	
<b>Salaires et traitements</b>	<b>174 473,20</b>	24,09	<b>138 695,12</b>	23,06	<b>35 778,08</b>	25,80
64110000 Rémunération du personnel	170 402,97	23,53	132 931,05	22,10	37 471,92	28,19
64120000 Congés et RTT à payer	2 881,48	0,40	5 764,07	0,96	(2 882,59)	-50,01
64140000 Indemnités et avantages divers	1 188,75	0,16			1 188,75	
<b>Charges sociales du personnel</b>	<b>63 308,36</b>	8,74	<b>50 438,21</b>	8,38	<b>12 870,15</b>	25,52
64510000 Cotisations Urssaf	37 821,62	5,22	31 762,36	5,28	6 059,26	19,08
64520000 Cotisations Mutuelle	7 163,83	0,99	3 311,93	0,55	3 851,90	116,30
64530000 Cotisations Retraite	9 367,15	1,29	7 644,38	1,27	1 722,77	22,54
64540000 Cotisations Pôle emploi	7 358,44	1,02	5 583,24	0,93	1 775,20	31,80
64580000 Charges sur congés et RTT à payer	1 162,32	0,16	1 962,30	0,33	(799,98)	-40,77
64750000 Médecine du Travail	435,00	0,06	174,00	0,03	261,00	150,00
<b>Dotation aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>40 041,82</b>	5,53	<b>30 456,73</b>	5,06	<b>9 585,09</b>	31,47
68112000 Dotation aux amortissements	40 041,82	5,53	30 456,73	5,06	9 585,09	31,47
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>10,27</b>		<b>8,29</b>		<b>1,98</b>	23,88
65800000 Charges gestion courante	10,27		8,29		1,98	23,88
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>45 997,82</b>	6,35	<b>(50 426,80)</b>	-8,38	<b>96 424,62</b>	191,22
<b>Total des produits financiers</b>						
<b>Total des charges financières</b>	<b>25 899,12</b>	3,58	<b>12 627,13</b>	2,10	<b>13 271,99</b>	105,11
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>25 899,12</b>	3,58	<b>12 627,13</b>	2,10	<b>13 271,99</b>	105,11
66110000 Charges d'intérêts	25 899,12	3,58	12 627,13	2,10	13 271,99	105,11
<b>Résultat financier</b>	<b>(25 899,12)</b>	-3,58	<b>(12 627,13)</b>	-2,10	<b>(13 271,99)</b>	-105,1
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>20 098,70</b>	2,78	<b>(63 053,93)</b>	-10,48	<b>83 152,63</b>	131,88
<b>Total des produits exceptionnels</b>						
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>258,54</b>	0,04			<b>258,54</b>	
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>258,54</b>	0,04			<b>258,54</b>	
67180000 Charges except./ope.gestion	258,54	0,04			258,54	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(258,54)</b>	-0,04			<b>(258,54)</b>	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>19 840,16</b>	2,74	<b>(63 053,93)</b>	-10,48	<b>82 894,09</b>	131,47

# ANNEXE



# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	34 428					34 428
	Constructions sur sol propre	422 554					422 554
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	282 247		5 846			288 092
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 000					2 000
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	12 500					12 500
	Matériel de bureau, mobilier	392		353			745
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	27 728		55 946			83 674
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		781 849		62 145			843 993
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		781 849		62 145			843 993

# Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre	15 643	18 076	33 718
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement	23 497	19 212	42 709
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 894	106	2 000
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport	4 736	2 500	7 236
	Matériel de bureau, mobilier	49	149	198
	Emballages récupérables et divers			
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>45 819</b>	<b>40 042</b>	<b>85 861</b>
<b>TOTAL</b>		<b>45 819</b>	<b>40 042</b>	<b>85 861</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	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				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	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.					

## Immobilisations-Provisions-Dépréciations

### ACTIFS IMMOBILISES NON FINANCIERS

#### **Immobilisations non amortissables**

Terrain 4 000 €  
Terrain 30 427,50 €

#### **Immobilisations amortissables**

##### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les actifs immobilisés sont décomposés à leur entrée lorsque cette décomposition est possible et significative.

A titre de complément d'information, la valeur résiduelle des biens n'a pas été prise en compte, l'hypothèse retenue étant l'utilisation du bien jusqu'à sa fin de vie. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les méthodes d'amortissement de l'actif immobilisé ont été déterminées conformément aux règlements CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06 applicables depuis le 1er janvier 2005.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue et des conditions probables d'utilisation des biens et dans le respect des principes généralement admis en la matière.

Les durées habituellement utilisées sont les suivantes :

Constructions	10 à 30 ans
Agencements des constructions	5 à 20 ans
Matériel et outillage	2 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans

### ACTIFS FINANCIERS

Néant

### DEPRECIATIONS

Les dépréciations d'actifs sont ajustées en fonction des probabilités de pertes connues au moment de l'arrêté des comptes annuels.

Aucune dépréciation n'a été constatée à la date de clôture de l'exercice.

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Aucune provision n'a été dotée au titre de l'exercice clos le 31/12/2024.

## Créances et Dettes

		31/12/2024	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	132 866	132 866	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 540	17 540	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	16 314	16 314	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		166 720	166 720	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	582	582		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	856 258	34 004	130 135	692 119
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	132 025	132 025		
	Personnel et comptes rattachés	12 933	12 933		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 778	18 778		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 740	19 740		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	766	766		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 041 082	218 827	130 135	692 119
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		29 822			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		370,00	100,0000	37 000,00
	Emises pendant l'exercice		400,00	100,0000	40 000,00
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		770,00	100,0000	77 000,00

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2024
Emprunt	Hypothèque légale sur l'ensemble immobilier	Caisse d'épargne	465 000	232 500
		TOTAL	465 000	232 500

Engagements financiers

31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Caution CC Thiers Dore Montagne emprunt Banque Postale 250 000 €		106 479
Caution CC Thiers Dore Montagne emprunt Caisse Epargne 200 000 €		91 825
Caution CC Thiers Dore Montagne emprunt Caisse Epargne 465 000 €		116 250
Caution Commune de Thiers emprunt Caisse Epargne 465 000 €		116 250
		430 804
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		430 804
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		



Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		43 964
Autres créances clients		28 495
Clients, factures à établir	28 495	
Autres créances		15 469
Fournisseurs avoirs à recevoir	303	
Produits à recevoir	15 167	

## Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		43 115
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de cré</b>		<b>4 022</b>
Int.courus / emp.éts crédit	3 440	
Intérêts courus	582	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>20 765</b>
Fournisseurs factures non parvenues	20 765	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>18 328</b>
Personnel-Congés à payer	12 035	
Personnel-Ch.à payer-Pr.à rec.	898	
Org.soc.-Charges sur congés à payer	4 496	
Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.	705	
Etat-Charges fiscales à payer	41	
Taxe apprentissage	153	

Transferts de charges

31/12/2024	
IJ contrat de prévoyance	2 407
Subvention CIFRE	15 167
TOTAL	17 573

Produits et Charges exceptionnels

au 31/12/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Régularisation dettes fournisseurs	259	
Totalisation	259	

# ETATS FISCAUX

Désignation de l'entreprise : **SA SPL GAÏA**Adresse de l'entreprise : **47 avenue du Général De Gaulle 63300 THIERS**Numéro SIRET \* **9 0 7 7 9 6 4 5 2 0 0 0 1 5**Néant ☐ \*

				Exercice N, clos le, <b>31122024</b>	N-1 <b>31122023</b>
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
<b>ACTIF IMMOBILISE *</b>	<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>	AA			
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	AN	AO	34 428	34 428
	Constructions	AP	AQ	710 647	665 661
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 000	106
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	13 245	8 107
	Immobilisations en cours	AV	AW	83 674	27 728
	Avances et acomptes	AX	AY		
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI		
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	<b>843 993</b>	<b>736 029</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS *</b>				
	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	<b>CREANCES</b>				
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	132 866	97 294
	Autres créances (3)	BZ	CA	33 854	26 327
<b>Comptes de régularisation</b>	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	<b>DIVERS</b>				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE		
	Disponibilités	CF	CG	150 016	218 627
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI		
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	<b>316 736</b>	<b>342 247</b>
	<b>Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)</b>	CW			
<b>Comptes de régularisation</b>	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN			
	<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	CO	1A	<b>1 160 729</b>	<b>1 078 276</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise <b>SA SPL GAÏA</b>			Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....77.000..... )		DA	77 000	37 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )		DC			
	Réserve légale (3)		DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/> )		DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )		DG			
	Report à nouveau		DH	(63 054)		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	19 840	(63 054)	
	Subventions d'investissement		DJ			
	Provisions réglementées *		DK			
	TOTAL (I)		DL	33 786	(26 054)	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN				
TOTAL (II)		DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP			
	Provisions pour charges		DQ			
	TOTAL (III)		DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS			
	Autres emprunts obligataires		DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	856 840	886 553	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )		DV		40 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	132 025	132 101	
	Dettes fiscales et sociales		DY	52 216	45 488	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ			
	Autres dettes		EA		189	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB			
TOTAL (IV)		EC	1 041 082	1 104 330		
Ecart de conversion passif *		ED				
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	1 074 868	1 078 276		
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2)	Dont $\left\{ \begin{array}{l} \text{Réserve spéciale de réévaluation (1959)} \\ \text{Ecart de réévaluation libre} \\ \text{Réserve de réévaluation (1976)} \end{array} \right.$	1C			
			1D			
			1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	218 827	251 512	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	582	390		

③

## COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Envoyé en préfecture le 12/11/2025  
Reçu en préfecture le 12/11/2025  
DGFiP N° 2052 2025

Publié le 12/11/2025

ID : 063-216304303-20251104-251104\_131-DE

S2LO  
Neant

Désignation de l'entreprise : SA SPL GAÏA					Exercice N		Exercice (N-1)			
					France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	25 493	FB		FC	25 493	38 071	
	Production vendue	{ biens* services *	FD		FE		FF			
			FG	698 656	FH		FI	698 656	563 498	
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	724 149	FK		FL	724 149	601 569	
	Production stockée *						FM			
	Production immobilisée *						FN			
	Subventions d'exploitation						FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	17 573	3 544	
	Autres produits (1) (11)						FQ	9	12	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	741 731	605 125	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	23 499	29 255	
	Variation de stock (marchandises) *						FT			
	Achats de 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) (6 bis) *						FW	374 407	404 895	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	19 994	1 804	
	Salaires et traitements *						FY	174 473	138 695	
	Charges sociales (10)						FZ	63 308	50 438	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations	{ - dotations aux amortissements * (14) - dotations aux provisions					GA	40 042	30 457
								GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	10	8	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	695 733	655 552	
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	45 998	(50 427)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	25 899	12 627	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
Total des charges financières (VI)						GU	25 899	12 627		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(25 899)	(12 627)		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	20 099	(63 054)		



4

## COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Envoyé en préfecture le 12/11/2025

Reçu en préfecture le 12/11/2025

Publié le 12/11/2025

DGFiP N° 2053 2025  
S2LOW

ID : 063-216304303-20251104-251104\_131-DE

Désignation de l'entreprise <b>SA SPL GAÏA</b>				Neant <input type="checkbox"/>			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	259		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	259		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(259)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	741 731	605 125	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	721 891	668 179	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	19 840	(63 054)	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HY	16 259	12 789	
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier		IG			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HP			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		HQ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1H			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		1J			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		1K			
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		HX			
	(9)	Dont transferts de charges		RC			
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		RD			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A1	17 573	3 544	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A2			
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9		A3			
(14)	Dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		A4				
(7)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)		HS				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N			
				Charges exceptionnelles			
				Produits exceptionnels			
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels				259			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
				Charges antérieures			
				Produits antérieurs			

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels  
au 31/12/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Régularisation dettes fournisseurs	259	
Totalisation	259	

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

Désignation de l'entreprise										SA SPL GAÏA									
CADRE A		IMMOBILISATIONS						Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Consecutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste							
								1		2		3							
INCORP.	Frais d'établissement et de développement						TOTAL I		CZ		D8		D9						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles						TOTAL II		KD		KE		KF						
CORPORELLES	Terrains								KG	34 428	KH		KI						
	Constructions	Sur sol propre	[ Dont Composants	L9					KJ	422 554	KK		KL						
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants	M1					KM		KN		KO						
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions		[ Dont Com-posants	M2				KP	282 247	KQ		KR	5 846					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[ Dont Com-posants	M3				KS	2 000	KT		KU						
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *							KV		KW		KX						
		Matériel de transport *							KY	12 500	KZ		LA						
		Matériel de bureau et mobilier informatique							LB	392	LC		LD	353					
		Emballages récupérables et divers *							LE		LF		LG						
	Immobilisations corporelles en cours								LH	27 728	LI		LJ	55 946					
	Avances et acomptes								LK		LL		LM						
	TOTAL III								LN	781 849	LO		LP	62 145					
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence								8G		8M		8T					
Autres participations								8U		8V		8W							
Autres titres immobilisés								1P		1R		1S							
Prêts et autres immobilisations financières								1T		1U		1V							
TOTAL IV								LQ		LR		LS							
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)										ØG	781 849	ØH		ØJ	62 145				
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence							
						par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice							
						1		2				4							
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		IO		LV		LW		1X						
CORPORELLES	Terrains						IP		LX		LY	34 428	LZ						
	Constructions	Sur sol propre						IQ		MA		MB	422 554	MC					
		Sur sol d'autrui						IR		MD		ME		MF					
		Inst. gales, agencts et am des constructions						IS		MG		MH	288 092	MI					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		MJ		MK	2 000	ML					
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers						IU		MM		MN		MO					
		Matériel de transport						IV		MP		MQ	12 500	MR					
		Matériel de bureau et informatique, mobilier						IW		MS		MT	745	MU					
		Emballages récupérables et divers *						IX		MV		MW		MX					
	Immobilisations corporelles en cours						MY		MZ		NA	83 674	NB						
	Avances et acomptes						NC		ND		NE		NF						
	TOTAL III						IY		NG		NH	843 993	NI						
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		ØU		M7		ØW					
Autres participations						IØ		ØX		ØY		ØZ							
Autres titres immobilisés						I1		2B		2C		2D							
Prêts et autres immobilisations financières						I2		2E		2F		2G							
TOTAL IV						I3		NJ		NK		2H							
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)								I4		ØK		ØL	843 993	ØM					

Exercice N clos le : 31/12/2024

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : **SA SPL GAÏA**Néant ☒ \*

CADRE A	Détermination du montant des écarts ( col. 1 - col.2 ) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [ (col.1 - col.2) - col.5 (5) ]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
	1	2			5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.  
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :

a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;

b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

## CADRE B

## DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE .....

2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE ..... -

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE ..... =


Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan: de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

Désignation de l'entreprise : **SA SPL GAÏA**

CADRE A		SITUATIONS 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 établissement et développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	15 643	PN	18 076	PO		PQ	33 718
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	23 497	PW	19 212	PX		PY	42 709
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 894	QA	106	QB		QC	2 000
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	4 736	QI	2 500	QJ		QK	7 236
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	49	QM	149	QN		QO	198
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	45 819	QV	40 042	QW		QX	85 861
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	45 819	ØP	40 042	ØQ		ØR	85 861

## CADRE B

## VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incorporelles	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	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	S1	S2	S3	S4
	Inst. gales, agenc et am des const.	S5	S6	S7	S9	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am divers	U1	U2	U3	U5	U6	U7
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V3	V4	V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W3
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III	NL			NM			NO
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 REPARTIES 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'emprunt à étaler				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : **SA SPL GAÏA**

Néant ☒ \*

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		9U	9V	9W	9X
		Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>		7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			UE	UF	
			UG	UH	
			UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

Désignation de l'entreprise : <b>SA SPL GAÏA</b>												
CADRE A			ETAT DES CREANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières		UT		UV		UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA									
	Autres créances clients		UX	132 866		132 866						
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO )		Z1									
	Personnel et comptes rattachés		UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM									
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	17 540		17 540						
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN									
		Divers	VP									
	Groupe et associés (2)		VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	16 314		16 314						
	Charges constatées d'avance		VS									
TOTAUX			VT	166 720	VU	166 720	VV					
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD									
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE									
			VF									
CADRE B			ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y									
Autres emprunts obligataires (1)			7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	582		582						
	à plus d' 1 an à l'origine		VH	856 258		34 004		130 135		692 119		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A									
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	132 025		132 025						
Personnel et comptes rattachés			8C	12 933		12 933						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	18 778		18 778						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	19 740		19 740						
	Obligations cautionnées		VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	766		766						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J									
Groupe et associés (2)			VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K									
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			Z2									
Produits constatés d'avance			8L									
TOTAUX			VY	1 041 082	VZ	218 827		130 135		692 119		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	29 822	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.							

Désignation de l'entreprise : SA SPL GAÏA

## I. RÉINTEGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE

19 840

Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)										WB			
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD			Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		WE			XE			
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF			Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG						
	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 et territoires non coopératifs non déductibles (cf 2067-BIS)		XX			XW			
	Amendes et pénalités		WJ			Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *		XZ						
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*										XY			
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)										I7			
	Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL			Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7			K7			
	Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %										I8		
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *										WN				
{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions										WO				
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)												XR		
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU			Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW			WQ		
							Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8					
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage												Y1		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage												Y3		
										TOTAL I	WR	19 840		
II. DÉDUCTIONS												WS		
PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE												WT		
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *												WU		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf tableau 2058-B, cadre III)												WV		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme {		- imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)										WH	
			- imposées au taux de 0 %										WP	
			- imposées au taux de 19 %										WW	
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures										XB	
			- imputées sur les déficits antérieurs										I6	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %												WZ	
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *												XA	
Mesures d'incitation	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation 2A)											ZX		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)												ZY	
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer *												XD	
	Majoration d'amortissement *												XF	
	Abattement sur le bénéfice et exonérations *	France Ruralités Revitalisation (FRR) (art.44 quindecies A)	HT			Société investissement immobilier cotées (art. 208C)	K3			Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA			
		Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies)	OV			Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	1F			Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	XC			
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP			Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC			Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)	PB			
		Entreprises nouvelles 44 sexies	L2			Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5							
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)												XS	
	Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9			Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite		YH			Créance dé gagée par le report en arrière de déficit	ZI	
Dt déd. exc (art 39 decies A)		YA			Dt déd. exc (art 39 decies B)	YB			Dt déd. exc (art 39 decies C)	YC				
Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)		YI			Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	YL								
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage												Y2		
III. RÉSULTAT FISCAL												TOTAL II	XH	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice ( I moins II )										XI	19 840			
{ déficit ( II moins 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	19 840	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)										XN	0	XO	0	



Désignation de l'entreprise <b>SA SPL GAÏA</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	63 054	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis		
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter		
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5	19 840	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	43 214	
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	43 214	
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGES À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	16 531	
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>			
(à détailler sur feuillet séparé)	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. 1e bis A1. 2 du CGI *	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *			
	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *			
	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer			
	9K	9L	
	9M	9N	
	9P	9R	
	9S	9T	
<b>TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)</b> à reporter au tableau 2058-A :	YN	YO	
	↓ ligne WI	↓ ligne WU	

**CONSÉQUENCE 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	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : **SA SPL GAÏA**

Reçu ☒

**A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE**

Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I - Immobilisations *	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

**B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES**

**Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées \***

Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)
⑦		⑧	⑨	⑩			⑪
				19%	15% ou 12,80%	0%	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))							
CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))							
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)							

( A )

( B )  
(Ventilation par taux)

( C )

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

	Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)
--	--

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : **SA SPL GAÏA**Néant ☒ \*

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,80 % ❷ .

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées  
exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ \*.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) ❶ \*.

## I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

Origine ❶	Moins-values à 12,80 % ❷	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ❸	Solde des moins-values à 12,80 % ❹
Moins-values nettes N			
N - 1			
N - 2			
Moins-values nettes à N - 3 long terme			
subies au N - 4 cours des			
dix exercices N - 5 antérieurs			
(montants N - 6 restant à			
déduire à la N - 7 clôture du			
dernier N - 8 exercice)			
N - 9			
N - 10			

## II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES \*

Origine ❶	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ❺	Solde des moins-values à reporter col.❻ = ❷+❸-❹-❺ ❻
	A 19 %, ou à 15 % ❷	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ❸	A 15 % ou à 19 % ❹		
Moins-values nettes N					
N - 1					
N - 2					
Moins-values nettes à long terme à long terme					
subies au N - 4 cours des					
dix exercices N - 5 antérieurs					
(montants N - 6 restant à					
déduire à la N - 7 clôture du					
dernier N - 8 exercice)					
N - 9					
N - 10					

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : <b>SA SPL GAÏA</b>					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N</b>						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL (ligne 1 et 2)</b>	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
<b>TOTAL (ligne 4 et 5)</b>	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
<b>II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)</b>						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

16

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du code général des impôts)**DETERMINATION DES EFFECTIFS  
ET DE LA VALEUR AJOUTEE**

Envoyé en préfecture le 12/11/2025

Reçu en préfecture le 12/11/2025

Publié le 12/11/2025

ID : 063-216304303-20251104-251104\_131-DE

DGFIP N° 2059-E 2025  
S2LOW

Désignation de l'entreprise : <b>SA SPL GAÏA</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : <b>01012024</b>		et clos le : <b>31122024</b>	
		Durée en nombre de mois <b>12</b>	
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectifs moyens du personnel	YP	4	
dont apprentis	YF		
dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
<b>I - Chiffre d'affaire de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	724 149	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT		
<b>TOTAL 1</b>	<b>OX</b>	<b>724 149</b>	
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH	9	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues	OF		
Variation positive des stocks	OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
<b>TOTAL 2</b>	<b>OM</b>	<b>9</b>	
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Achats	ON	334 101	
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	62 755	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	452	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ		
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	10	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY		
<b>TOTAL 3</b>	<b>OJ</b>	<b>397 319</b>	
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la Valeur Ajoutée	<b>TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3</b>	<b>OG</b>	<b>326 839</b>
<b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)		<b>SA</b>	<b>326 839</b>
<b>Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE</b>			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.			
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	<b>EV</b>	<b>X</b>	
Chiffre d'affaires de référence CVAE	<b>GX</b>	724 149	
Effectifs au sens de la CVAE	<b>EY</b>	7	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	<b>HX</b>		
Période de référence	<b>GY</b>	01/01/2024	<b>GZ</b> 31/12/2024
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	<b>HR</b>		

17 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

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

1/1 (1) Néant ☐

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

N° SIRET 90779645200015

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SA SPL GAÏA

ADRESSE ( voie ) 47 avenue du Général De Gaulle

CODE POSTAL 63300 VILLE THIERS

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	4
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	
Totalisation	P5	4

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	770
Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	
Totalisation	P6	770

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique EPE Dénomination Communauté de communes THIERS DORE MONTAGNE  
N° SIREN (si société établie en France) 200070712 % de détention 48,18 Nb de parts ou actions 371  
Adresse : N° 47 Voie Avenue du Général De Gaulle  
Code postal 63300 Commune THIERS Pays

Forme juridique EPE Dénomination Ville de THIERS  
N° SIREN (si société établie en France) 216304303 % de détention 48,05 Nb de parts ou actions 370  
Adresse : N° 1 Voie Rue François Mitterrand  
Code postal 63300 Commune THIERS Pays

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

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

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)  
Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions  
Naissance : Date N° département Commune Pays  
Adresse : N° Voie  
Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)  
Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions  
Naissance : Date N° département Commune Pays  
Adresse : N° Voie  
Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

N° SIRET

90779645200015

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SASPLGAÏA

ADRESSE ( voie ) 47 avenue du Général De Gaulle

CODE POSTAL

63300

VILLE

THIERS

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code postal  Commune  Pays



RÉPUBLIQUE

FRANÇAISE

Liberté

Égalité

Fraternité

## IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Envoyé en préfecture le 12/11/2025

Reçu en préfecture le 12/11/2025

Publié le 12/11/2025

ID : 063-216304303-20251104-251104\_131-DE

Formulaire obligatoire

(art. 223 du Code général des impôts)

N° 2065-SD (2025)

Exercice ouvert le	01012024	et clos le	31122024	Régime simplifié d'imposition	<input type="checkbox"/>	Régime réel normal	<input checked="" type="checkbox"/>					
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				<input type="checkbox"/>	Si PME innovante			<input type="checkbox"/>	Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)		<input type="checkbox"/>	
<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>												
Désignation de la société						Adresse du siège social						
SA SPL GAÏA												
SIRET 90779645200015												
Adresse du principal établissement						Ancienne adresse en cas de changement						
47 avenue du Général De Gaulle												
63300 THIERS												
<b>RÉGIME FISCAL DES GROUPES</b>												
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)												
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante						SIRET						
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :												
<b>B ACTIVITÉ</b>												
Activités exercées				Développement de l'insertion p				Si vous avez changé d'activité, cochez la case				<input type="checkbox"/>
<b>C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)												
<b>1. Résultat fiscal</b> 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%												
<b>2. Plus-values</b>												
PV à long terme imposables à 15%				PV à long terme imposables à 19%				PV exonérées (art. 238 quindecies)				
Autres PV imposables à 19%				PV à long terme imposables à 0%								
<b>3. Abattements sur le bénéfice et exonérations</b>												
Entreprise nouvelle art. 44 sexies				Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A				Zone franche urbaine Territoire entrepreneur art 44 octies A				
France ruralités revitalisation FRR art. 44 quindecies A				Zone franche d'activité nouvelle génération art.44 quaterdecies				Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies				
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies								Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies				
Sociétés d'investissements immobiliers cotées				Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15%				
<b>4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer</b> dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI												
<b>D IMPUTATIONS</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)												
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 Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.												
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)												
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%												
<b>F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>												
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé ComptabiliteExpert												
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :						Nom et adresse du conseil :						
FUZIVE 9 RUE MARX DORMOY 63300 THIERS Tél : 0473804633												
OGA/OMGA Viseur conventionné (Cocher la case correspondante)						Identité du déclarant :						
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :						Date : 15052025 Lieu : THIERS						
N° d'agrément :						Qualité et nom du signataire : Président Signature : RODIER						
Examen de conformité fiscale (ECF)						prestataire :						

(A ne remplir que sur les exemplaires "en conti

Envoyé en préfecture le 12/11/2025  
Reçu en préfecture le 12/11/2025  
Publié le 12/11/2025

N° 2065 Bis-SD  
S<sup>2</sup>LO

ID : 063-216304303-20251104-251104\_131-DE

## G

1. Montant global brut des distributions correspondant aux intérêts, dividendes, revenus et autres produits des actions et parts sociales payables aux associés, actionnaires et porteurs de parts	Payées par la société elle-même (a)	
	Payées par un établissement chargé du service des titres (b)	
2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (c)		
3. Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées (d)		
4. Montant des distributions autres que celles visées en (a),(b),(c) et (d) ci-dessus  (A préciser par nature sur les lignes e à h)	(e)	
	(f)	
	(g)	
	(h)	
5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (i)		
6. Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (j)		
7. Montant des revenus répartis	total (a à h)	

## H

[illegible]

IMPOT SUR LES SOCIÉTÉS  
ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065

Envoyé en préfecture le 12/11/2025  
Reçu en préfecture le 12/11/2025  
Publié le 12/11/2025  
ID : 063-216304303-20251104-251104\_131-DE

Désignation de l'entreprise  
et Date de clôture de l'exercice

SA SPL GAÏA  
31122024

I DIVERS

NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

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

REMUNERATIONS	Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2024, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À 0 %, 15% ou 19 %

	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater )	Taux de 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 BENEFICIAIRES DE DONNS (article 222 bis du CGI)

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	