



Créer, Transformer, Avec vous !

THIERS

9 rue Marx Dormoy
63300 THIERS
04.73.80.46.33

CLERMONT-FERRAND

6 Rue Eric de Cramières
63000 CLERMONT-FD
04.73.80.46.33

SAINT-FLOUR

11 Rue Marcelin Boudet
15100 SAINT-FLOUR
04.71.60.87.14

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



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

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

RAPPORT DE PRÉSENTATION

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 :

Total du bilan : **1 074 868** euros

Chiffre d'affaires : **724 149** euros

Résultat net comptable : **19 840** euros

Fait à THIERS

Le 19/05/2025

Signature

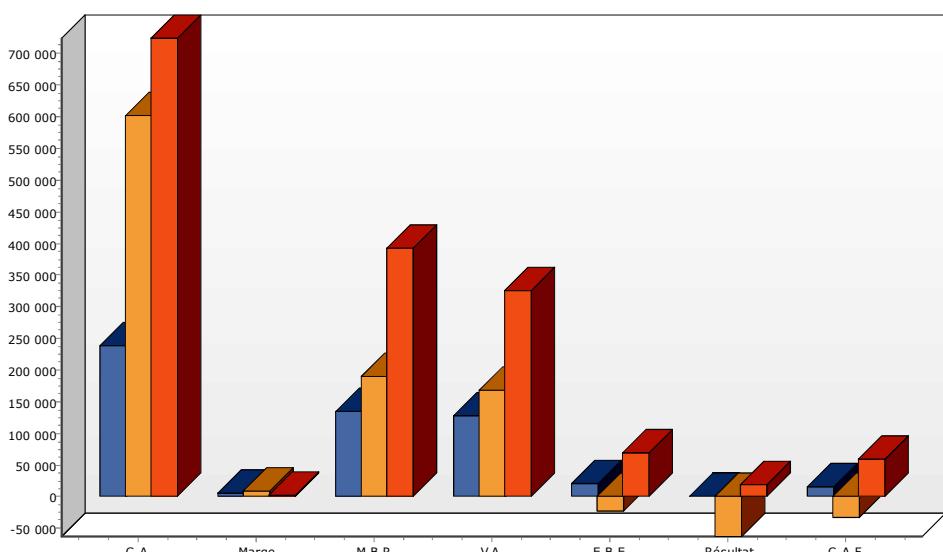
Signé par Jean-Marc Berard
Le 19/05/2025

ID: tx_qrvYzOMxE5EV



Chiffres clés de l'entreprise

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



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'irrécouvrabilité 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 (1)			
ACTIF IMMOBILISE	IMMobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMobilisations corporelles				
	Terrains	34 428		34 428	34 428
	Constructions	710 647	76 427	634 219	665 661
ACTIF CIRCULANT	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				
	IMMobilisations financières (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	843 993	85 861	758 132	736 029
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	132 866		132 866	97 294
	Autres créances	33 854		33 854	26 327
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	150 016		150 016	218 627
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	316 736		316 736	342 247
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 160 729	85 861	1 074 868	1 078 276

(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 ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(63 054)	
	Résultat de l'exercice	19 840	(63 054)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		33 786	(26 054)
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
DETTES (1)	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES FINANCIERES	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 025	132 101
	Dettes fiscales et sociales	52 216	45 488
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		189
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 041 082	1 104 330
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 074 868	1 078 276
	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					
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	758 132,44	70,53	736 029,37	68,26	22 103,07 3,00
Terrains	34 427,50	3,20	34 427,50	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	
Constructions	634 219,37	59,00	665 661,46	61,73	(31 442,09) -4,72
21300000 Poulaillers 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 Poulaillers	(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)
Installations techniques, matériel et outillage	105,56	0,01			(105,56) -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
Autres immobilisations corporelles	5 811,37	0,54	8 106,59	0,75	(2 295,22) -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
Immobilisations corporelles en cours	83 674,20	7,78	27 728,26	2,57	55 945,94 201,77
23180000 Immobs corporelles en cours	83 674,20	7,78	27 728,26	2,57	55 945,94 201,77
TOTAL III - Actif Circulant NET	316 735,54	29,47	342 246,89	31,74	(25 511,35) -7,45
Créances clients et comptes rattachés	132 865,65	12,36	97 293,82	9,02	35 571,83 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
Autres créances	33 853,92	3,15	26 326,52	2,44	7 527,40 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
Disponibilités	150 015,97	13,96			
51200000 Banque Postale	2 961,76	0,28			
51210000 Caisse Epargne	147 054,21	13,68	9 063,73	0,84	(6 101,97) -67,32
			209 562,82	19,43	(62 508,61) -29,83
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 074 867,98	100,00	1 078 276,26	100,00	(3 408,28) -0,32

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations %
TOTAL I - Capitaux propres	33 786,23	3,14	(26 053,93)	-2,42	59 840,16 229,68
Capital Social ou individuel	77 000,00	7,16	37 000,00	3,43	40 000,00 108,11
10130000 Capital social	77 000,00	7,16	37 000,00	3,43	40 000,00 108,11
Report à nouveau	(63 053,93)	-5,87			(63 053,93)
11900000 Report à nouveau	(63 053,93)	-5,87			(63 053,93)
Résultat de l'exercice	19 840,16	1,85	(63 053,93)	-5,85	82 894,09 131,47
TOTAL II - Autres fonds propres					
TOTAL III - Total des Provisions					
TOTAL IV - Total des dettes	1 041 081,75	96,86	1 104 330,19	102,42	(63 248,44) -5,73
Emprunts et dettes auprès des établissements de c	856 840,45	79,72	886 552,89	82,22	(29 712,44) -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.éts 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
Emprunts et dettes financières divers			40 000,00	3,71	(40 000,00) -100,0
45630000 Associés-Verst reçus augm.cap.			40 000,00	3,71	(40 000,00) -100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 024,88	12,28	132 100,63	12,25	(75,75) -0,06
040C Collectif fournisseurs crébiteurs	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
Dettes fiscales et sociales	52 216,42	4,86	45 487,99	4,22	6 728,43 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
Autres dettes			188,68	0,02	(188,68) -100,0
46700000 Autres débiteurs crébiteurs			188,68	0,02	(188,68) -100,0
TOTAL DU BILAN PASSIF	1 074 867,98	100,00	1 078 276,26	100,00	(3 408,28) -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
	Montant net du chiffre d'affaires	724 149	724 149	601 569
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		17 573	3 544
	Autres produits		9	12
	Total des produits d'exploitation (1)	741 731		605 125
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		23 499	29 255
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	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 :		40 042	30 457
	- sur immobilisations			
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		10	8
	Total des charges d'exploitation (2)	695 733		655 552
RESULTAT D'EXPLOITATION			45 998	(50 427)

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		741 731	605 125
	TOTAL DES CHARGES		721 891	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 %
Total des produits d'exploitation	741 731,00	102,43	605 125,09	100,59	136 605,91 22,57
Ventes de marchandises	25 492,58	3,52	38 070,72	6,33	(12 578,14) -33,04
Ventes de marchandises FRANCE	25 492,58	3,52	38 070,72	6,33	(12 578,14) -33,04
70705000 Vente de marchandises 5,5 %	25 492,58	3,52	38 070,72	6,33	(12 578,14) -33,04
Production vendue Biens					
Production vendue Services + Travaux	698 656,20	96,48	563 498,00	93,67	135 158,20 23,99
Production vendue Services FRANCE	698 656,20	96,48	563 498,00	93,67	135 158,20 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
Montant net du chiffre d'affaires	724 148,78	100,00	601 568,72	100,00	122 580,06 20,38
Reprises sur amts, dépréciations et provisions	17 573,24	2,43	3 544,32	0,59	14 028,92 395,81
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
Autres produits d'exploitation	8,98		12,05		(3,07) -25,48
75800000 Produits divers gest.courante	8,98		12,05		(3,07) -25,48
Total des charges d'exploitation	695 733,18	96,08	655 551,89	108,97	40 181,29 6,13
Achats de marchandises	23 498,74	3,25	29 255,07	4,86	(5 756,33) -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)
Autres achats et charges externes	374 406,66	51,70	404 894,83	67,31	(30 488,17) -7,53
60400000 Sous-traitance	298 238,69	41,18	373 672,66	62,12	(75 433,97) -20,19
60500000 Achats matériel.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	%
Impôts, taxes et versements assimilés	19 994,13	2,76	1 803,64	0,30	18 190,49	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	
Salaires et traitements	174 473,20	24,09	138 695,12	23,06	35 778,08	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	
Charges sociales du personnel	63 308,36	8,74	50 438,21	8,38	12 870,15	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
Dotation aux amortissements sur immobilisations	40 041,82	5,53	30 456,73	5,06	9 585,09	31,47
68112000 Dotation aux amortissements	40 041,82	5,53	30 456,73	5,06	9 585,09	31,47
Autres charges de gestion courante	10,27		8,29		1,98	23,88
65800000 Charges gestion courante	10,27		8,29		1,98	23,88
Résultat d'exploitation	45 997,82	6,35	(50 426,80)	-8,38	96 424,62	191,22
Total des produits financiers						
Total des charges financières	25 899,12	3,58	12 627,13	2,10	13 271,99	105,11
Intérêts et charges assimilées	25 899,12	3,58	12 627,13	2,10	13 271,99	105,11
66110000 Charges d'intérêts	25 899,12	3,58	12 627,13	2,10	13 271,99	105,11
Résultat financier	(25 899,12)	-3,58	(12 627,13)	-2,10	(13 271,99)	-105,1
Résultat courant avant impôts	20 098,70	2,78	(63 053,93)	-10,48	83 152,63	131,88
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	258,54	0,04			258,54	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	258,54	0,04			258,54	
67180000 Charges except./ope.gestion	258,54	0,04			258,54	
Résultat exceptionnel	(258,54)	-0,04			(258,54)	
Résultat de l'exercice	19 840,16	2,74	(63 053,93)	-10,48	82 894,09	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.	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				

CORPORELLES	Terrains	34 428				34 428
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	422 554				422 554
	instal. agencet aménagement	282 247		5 846		288 092
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 000				2 000
	Instal., agencement, aménagement divers	12 500				12 500
	Matériel de transport	392		353		745
	Matériel de bureau, mobilier					
	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				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
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					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		45 819	40 042		85 861
TOTAL		45 819	40 042		85 861

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

		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 charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECATION	Sur immobilisations { incorporelles corporielles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECATION				
	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
DETTE	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				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	766	766		
	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

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
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 Clients, factures à établir	28 495	28 495
Autres créances Fournisseurs avoirs à recevoir Produits à recevoir	303 15 167	15 469

Charges à payer

31/12/2024

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

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,

31122024

N-1

31122023

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE *	Frais d'établissement *	AA			
	Frais de développement*	AB	AC		
	Concessions, brevets et droits similaires	CX	CQ		
	Fonds commercial (1)	AF	AG		
	Autres immobilisations incorporelles	AH	AI		
	Avances et acomptes sur immobilisa- tions incorporelles	AJ	AK		
	Terrains	AL	AM		
	Constructions	AN	AO	34 428	34 428
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AP	AQ	76 427	634 219
	Autres immobilisations corporelles	AR	AS	2 000	106
IMMobilisations corporelles	Immobilisations en cours	AT	AU	13 245	7 434
	Avances et acomptes	AV	AW	83 674	83 674
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	AX	AY		
	Autres participations	CS	CT		
	Créances rattachées à des participations	CU	CV		
	Autres titres immobilisés	BB	BC		
	Prêts	BD	BE		
	Autres immobilisations financières *	BF	BG		
	TOTAL (II)	BJ	BK	843 993	758 132
	85 861	736 029			
ACTIF CIRCULANT	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		
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	132 866	97 294
	Autres créances (3)	BZ	CA	33 854	33 854
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE		
DIVERS CREANCES	Disponibilités	CF	CG	150 016	218 627
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI		
	TOTAL (III)	CJ	CK	316 736	342 247
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	1 160 729	85 861
Comptes de régularisation	Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des im- mobilisations financières nettes :	CP	
	Clause de réserve de propriété: *	Immobili- sations :	Stocks :		(3) Part à plus d'un an : CR
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

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

		Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 77 000.....)	DA	77 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	(63 054)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	19 840
	Subventions d'investissement	DJ	
Autres fonds propres	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	33 786
		DM	(26 054)
Provisions pour risques et charges	Produit des émissions de titres participatifs	DN	
	Avances conditionnées	DO	
	TOTAL (II)	DP	
DETTE(S) (4)	Provisions pour risques	DQ	
	Provisions pour charges	DR	
	TOTAL (III)	DS	
Compte régul.	Emprunts obligataires convertibles	DT	
	Autres emprunts obligataires	DU	856 840
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DV	886 553
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DW	40 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DX	132 025
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DY	132 101
	Dettes fiscales et sociales	DZ	52 216
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	EA	45 488
	Autres dettes	EB	189
	Produits constatés d'avance (4)	EC	1 041 082
	TOTAL (IV)	ED	1 104 330
	Ecart de conversion passif *	EE	
RENOVIS	TOTAL GENERAL (I à V)		1 074 868
	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D	
	Réserve de réévaluation (1976)	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
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créiteurs de banques et CCP	EH	251 512
			390

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

Désignation de l'entreprise : SA SPL GAÏA

		Exercice N					
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	25 493	FB	25 493	38 071	
	Production vendue	FD		FE			
	biens*			FH			
	services *	FG	698 656	FK	698 656	563 498	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	724 149		724 149	601 569	
	Production stockée *			FM			
	Production immobilisée *			FN			
CHARGES D'EXPLOITATION	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
	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			
DOTATIONS D'EXPLOITATION	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	
	Sur immobilier	- dotations aux amortissements * (14)		GA	40 042	30 457	
	- dotations aux provisions			GB			
PRODUITS FINANCIERS	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)
	Bénéfice attribué ou perte transférée *			GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			GI			
CHARGES FINANCIERES	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)

Désignation de l'entreprise SA SPL GAÏA		ID : 063-216304303-20251104-251104_131-DE	
		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		HJ	
Impôts sur les bénéfices *		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	741 731
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	721 891
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	19 840
RENOVIS	(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
		1G	12 789
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinque D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	17 573
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales de l'exploitant (13) obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	3 544
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 dont cotisations facultatives Madelin A7	A9	
(13)	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A8	
	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)*

CADRE A		IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	CZ	1	D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	KD	2	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains				KG	34 428	KH		KI	
	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				KP	282 247	KQ		KR	5 846
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				KS	2 000	KT		KU	
	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
FINANCIERES	Avances et acomptes				LK		LL		LM	
	TOTAL III				LN	781 849	LO		LP	62 145
	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
	Autres participations				8U		8V		8W	
	Autres titres immobilisés				1P		1R		1S	
CORPORELLES	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
CORPORELLES	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			Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	1	CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV		LW		1X	
	Terrains				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, agencets et am des constructions	IS		MG		MH	288 092	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				MJ		MK	2 000	ML	
FINANCIERES	immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, 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	
CORPORELLES	Avances et acomptes				ND		NE		NF	
	TOTAL III				NG		NH	843 993	NI	
	Participations évaluées par mise en équivalence				ØU		M7		ØW	
	Autres participations				ØX		ØY		ØZ	
	Autres titres immobilisés				2B		2C		2D	
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières				2E		2F		2G	
	TOTAL IV				NJ		NK		2H	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØK		ØL	843 993	ØM	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

Exercice N clos le : 3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 | 2 | 4

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)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)			
1 Concessions, brevets et droits similaires	1	2	3	4	5	6	
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.

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

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	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immob. corporelles	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations	NL				NM				NO	
TOTAL III	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			

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 : **SASPL 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 quinques H du CGI)	IJ	IK	IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ		TR	
TOTAL I		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	
TOTAL II		5Z	TV	TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	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	
	TOTAL III	7B	TY	TZ		UA	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C	UB	UC		UD	
Dont dotations et reprises		<ul style="list-style-type: none"> - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) * 	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 : SA SPL GAÏA

CADRE A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus		A plus d'un an		
			1	2	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	
	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	132 866	132 866			
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée *) prêtés ou remis en garantie *	UO					
	Personnel et comptes rattachés	Z1					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UY					
	Etat et autres collectivités publiques	UZ					
		VM					
		VB	17 540	17 540			
		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		166 720	VU	166 720	VV	
RENOVIS	(1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD				
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE				
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					
CADRE B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans		
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	
RENOVIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL	
		VJ	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

WA 19 840

Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IIR)	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IIR)				WB XE XW XY I7 K7 I8 ZN WN WO XR WQ Y1 Y3 TOTAL I WS WT WU WV WH WP WW XB I6 WZ XA ZX ZY XD XF XS XG Y2 XH XJ XL XO	
	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		
	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 reintègrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA	(Part des loyers dispensée de reintègration (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		
	Amendes et pénalités	WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)*	XZ		
	Réintègrations prévues à l'article 155 du CGI*					
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)						
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		
Régime d'imposition particuliers et impositions différenciées	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 %				
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *	{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions				

Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)

Réintègrations 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		
			Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8		

Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage

Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage

TOTAL I

19 840

II . DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *											
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintègrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf tableau 2058-B , cadre III)											
Régimes d'imposition particuliers et impositions différenciées											
Plus-values nettes à long terme											
{ - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs											
Autres plus-values imposées au taux de 19 %											
Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *											
Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à Produit net des actions et parts d'intérêts : (déduire des produits nets de participation 2A))											
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)											

Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Francs Ruralités Revitalisantes (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)	ØV	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)

Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 décies)	X9	Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite	YH	Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI	
	Dt déd. exc (art. 39 décies A)	YA	Dt déd. exc (art. 39 décies B)	YB	Dt déd. exc (art. 39 décies C)	YC	Dt déd. exc. (art. 39 décies D)
	Dont déductions exceptionnelles (art. 39 décies F)	YI	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 décies G)	YL			

Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage

TOTAL II

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :	{ bénéfice (I moins II)	XI	19 840	
	déficit (II moins I)			
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)*				
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)	XN		0	

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

Désignation de l'entreprise **SA SPL GAÏA**Néant ***I. SUIVI DES DÉFICITS**

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

II. INDEMNITÉS POUR CONGES À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	16 531
---	----	--------

III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(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
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)	YN	YO
à reporter au tableau 2058-A :		
		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.

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distillées ou versées en l'espace de l'exercice dont les résultats sont l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* 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 : **SASPL GAÏA**

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
- Immobilisations *	①	②	③	④	⑤
	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 *

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

II - Autres éléments	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	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					
	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)		(A)	(B) (Ventilation par taux)			(C)
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)						

* 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.

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

A ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

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

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

Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ^{er} et 1 ^{er} quater CGI)				
	TOTAL 1				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie sur 3 ans au titre de	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	N - 1				
	N - 2				
	N - 3				
	N - 4				
	N - 5				
	N - 6				
	N - 7				
	N - 8				
	N - 9				
TOTAL 2					

B PLUS-VALUES REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS

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 de fusion,d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : **SA SPL GAÏA**Néant *

- 1 Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.
2 Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 12,80 % ② .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ③ *.	
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) ④ *.	

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

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

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

Origine ①	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme ③	Imputations sur le résultat de l'exercice ⑤	Solde des moins-values à reporter col.⑥ = ② + ③ - ④ - ①
	A 19 %, ou à 15 % ②	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③			
Moins-values nettes N					
N - 1					
N - 2					
Moins-values nettes à N - 3 long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 4 N - 5 N - 6 N - 7 N - 8 N - 9 N - 10				

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

15

RESERVE SPECIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME

RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SA SPL GAÏA		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *				
I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N						
		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				
TOTAL (ligne 1 et 2)		3				
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4				
	- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5				
TOTAL (ligne 4 et 5)		6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7				
II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)						
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.

**DETERMINATION DES EFFECTIFS
ET DE LA VALEUR AJOUTEE**

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

Envoyé en préfecture le 12/11/2025

DCEP N° 2059-E 2025

Reçu en préfecture le 12/11/2025

Publié le 12/11/2025

S²LO

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

Désignation de l'entreprise : **SA SPL GAÏA**Néant *Exercice ouvert le : **01012024** et clos le : **31122024**

Durée en nombre de mois

12**DECLARATION DES EFFECTIFS**

Effectifs moyens du personnel	YP	4
dont apprentis	YF	
dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

I - Chiffre d'affaire de référence CVAE

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	
TOTAL 1	OX	724 149

II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

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	
TOTAL 2	OM	9

III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

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	
TOTAL 3	OJ	397 319

IV - Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	326 839
-----------------------------	------------------------------------	----	----------------

V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises

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)	SA	326 839
--	----	---------

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

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	EV	X		
Chiffre d'affaires de référence CVAE			GX	724 149
Effectifs au sens de la CVAE			EY	7
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)			HX	
Période de référence	GY	01/01/2024	GZ	31/12/2024
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)			HR	

(17)

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

N° de dépôt

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

(1)

Néant *

EXERCICE CLOS LE **13|1|1|2|2|0|2|4**

N° SIRET **9 | 0 | 7 | 7 | 9 | 6 | 4 | 5 | 2 | 0 | 0 | 1 | 5**

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 Gaull**

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 **EPE** Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique **EPE** 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

3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 | 2 | 4 |

N° SIRET

9 | 0 | 7 | 7 | 9 | 6 | 4 | 5 | 2 | 0 | 0 | 0 | 1 | 5 |

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE

S A SPL GAÏA

ADRESSE (voie)

47 avenue du Général De Gaulle

CODE POSTAL

63300

VILLE

THIERS

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>	
N° SIREN (si société établie en France)			% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>		
	Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>	
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>	
N° SIREN (si société établie en France)			% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>		
	Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>	
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>	
N° SIREN (si société établie en France)			% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>		
	Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>	
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>	
N° SIREN (si société établie en France)			% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>		
	Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>	
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>	
N° SIREN (si société établie en France)			% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>		
	Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>	
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>	
N° SIREN (si société établie en France)			% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>		
	Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>	
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>	
N° SIREN (si société établie en France)			% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>		
	Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>	
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>	
N° SIREN (si société établie en France)			% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>		
	Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>	

(1) Lorsque le nombre de filiales 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.

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

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le **01012024** et clos le **31122024**

Régime simplifié d'imposition Régime réel normal

Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe Si PME innovante Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société

SA SPL GAÏA

SIRET **90779645200015**

Adresse du principal établissement

47 avenue du Général De Gaulle

63300 THIERS

Adresse du siège social

Ancienne adresse en cas de changement

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

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 ACTIVITÉ

Activités exercées

Développement de l'insertion p

Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Résultat fiscal Bénéfice imposable au taux normal 0 Bénéfice imposable à 15% Déficit

Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%

2. Plus-values

PV à long terme imposables 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%

3. Abattements sur le bénéfice et exonérations

Entreprise nouvelle art. 44 sexies <input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A <input type="checkbox"/>	Territoire entrepreneur art 44 octies A <input type="checkbox"/>	Zone franche urbaine rurale, art. 44 quindecies <input type="checkbox"/>	Zone de revitalisation de la défense art 44 terdecies <input type="checkbox"/>
France ruralités revitalisation <input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité nouvelle génération art.44 quaterdecies <input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies <input type="checkbox"/>	Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies <input type="checkbox"/>	Autres dispositifs <input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies <input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) <input type="text"/>	Plus-values exonérées relevant du taux de 15% <input type="text"/>		
Sociétés d'investissements immobiliers cotées <input type="checkbox"/>				

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif art. 244 quater W du CGI

D IMPUTATIONS (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.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%

F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

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 :

FUZIVE 9 RUE MARX DORMOY
63300 THIERS

Tél : 0473804633

Tél :

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

Examen de conformité fiscale (ECF) prestataire :

Signature : RODIER

IMPOT SUR LES SOCIETE

ANNEXE A LA DECLARATION N° 2

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

ID : 063-216304303-2

[View Details](#)

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

**SA SPL GAÏA
31122024**

G	RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS AS SIMILÉS DISTRIBUÉS		
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		(e)	
		(f)	
		(g)	
(A préciser par nature sur les lignes e à h)		(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 RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

IMPOT SUR LES SOCIETES
ANNEXE A LA DECLARATION N° 2

Envoyé en préfecture le 12/11/2025

Reçu en préfecture le 12/11/2025

Publié le 12/11/2025

N° 2025 Bis-SD (SUITE)
(2025) S2LO

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

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

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

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.

Retrocessions 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 DONS (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