3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise VISIATIV DIGITAL SKILLS & RESOURCES — Néant ☐

				Exercice N						Exercice N-1
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC			
	Production vendue	biens	FD		FE		FF			
		services	FG	1 118 284	FH		FI	1 118 284		
	Chiffres d'affaires nets		FJ	1 118 284	FK		FL	1 118 284		
	Production stockée						FM			
	Production immobilisée						FN			
	Subventions d'exploitation						FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	28 038		
	Autres produits (1) (11)						FQ	6		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 146 327		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS			
	Variation de stock (marchandises)						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de do						FU	48		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV			
	Autres achats et charges externes (3)						FW	1 039 240		
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	3 165		
	Salaires et traitements						FY	153 586		
	Charges sociales (10)						FZ	113 234		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA			
			dont montant de l'amortiss-ement du fonds de comme		HS					
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	1 456		
	Autres charges (12)						GE	20 357		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 331 087		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	(184 759)		
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	1 765		
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	1 765		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(1 765)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	(186 524)		

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise VISIATIV DIGITAL SKILLS & RESOURCES — Néant ☐

			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		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ		
Impôts sur les bénéfices **(X)**		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 146 327	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 332 852	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(186 524)	
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-d	1G		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-d	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	1 765	
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquie	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	28 038	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'ex (dont montant des cotisations sociale obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	20 351	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personne ultatives A6 / obligatoires	A9		
	dont cotisations facultatives Madelin	A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargn	A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
TOTAL GENERAL		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
TOTAL GENERAL		

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : VISIATIV DIGITAL SKILLS & RESOURCES

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 14

Adresse de l'entreprise : 52 Quai Rambaud 69002 LYON

Durée de l'exercice précédent :

si déposé néant, cocher la case :

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2023 Net 3	Exercice N-1 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	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		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	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		
		TOTAL (II)	BJ		BK		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	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 commar	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	316 230	BY	316 230	
		Autres créances (3)	BZ	110 982	CA	110 982	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placment (dont actions propres)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	73 306	CG	73 306	
Comptes de Régularisation		Charges constatées d'avance (3)	CH		CI		
		TOTAL (III)	CJ	500 517	CK	500 517	
		Frais d'emission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	500 517	1A	500 517	

Renvois : (1) Dont droit au ba | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserv de propriété : Immobilisations : | Stocks : | Créances :

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise : VISIATIV DIGITAL SKILLS & RESOURCES — Néant ☐

					Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé : 100 000)		DA	100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Écarts 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 provis pour fluctuation des cours B1		DF		
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vi EJ		DG		
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(186 524)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées			DK		
	TOTAL (I)			DL	(86 524)	
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	1 456	
	TOTAL (III)			DR	1 456	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI		DV	48 240	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	457 204	
	Dettes fiscales et sociales			DY	80 142	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
	TOTAL (IV)			EC	585 585	
	Écarts de conversion passif **(V)**			ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	500 517	

RENVOIS						
	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart 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	585 585	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

VISIATIV Digital Skills & Resources
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 52 Quai Rambaud
69002 LYON
823 839 451 RCS LYON

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 MAI 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à -186 524,26 €, au compte « *Report à nouveau* » qui se trouve ainsi porté à -186 524,26 €.

L'Assemblée Générale constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente assemblée générale.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 20 mai 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
P/VISIATIV
M. Laurent FIARD

2. FAITS CARACTÉRISTIQUES

La société VISIATIV Digital Skills & Resources a été créée le 16 novembre 2022.

Cette société a pour activité principale le conseil en transformation numérique et digitale, ainsi que la définition, la structuration, et le déploiement de projets digitaux.

L'exercice faisant l'objet des présentes annexes est le premier de la société et a une durée exceptionnelle de 14 mois.

3. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été préparés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016.
Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

3.1. Créances

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

3.2. Engagements de retraites

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de départ à la retraite. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

La convention collective appliquée est celle du SYNTEC BUREAUX D'ÉTUDE.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,0317 %
- Taux de croissance des salaires : 1,03 %
- Âge de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : taux interne groupe
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2020

© 2022 VISIATIV - TOUS DROITS RÉSERVÉS

La provision calculée à la clôture de l'exercice s'élève 1,5 k€.

3.3. Reconnaissance du revenu

Le chiffre d'affaires de la société est reconnu selon la méthode à l'avancement.
Les produits et les charges sont ainsi comptabilisés au fur et à mesure de l'avancement de l'exécution de la prestation.
Cet avancement est calculé par les charges qui sont dépendent des travaux réalisés à la date d'arrêté, l'avancement permettant de déterminer les éléments facturables.
D'où une comptabilisation en 2 étapes :

- Les produits sont pris en compte en fonction de l'avancement des travaux réalisés, mais limités aux éléments facturables ;
- Rattachement des charges aux produits ainsi comptabilisés (en fonction des travaux réalisés et facturables).

Le niveau des factures à établir est récurrent et inhérent à l'activité de la société.

4. AUTRE INFORMATION

4.1. Transactions entre parties liées

- La société ABGI France a facturé 40 k€ à la société VISIATIV Digital Skills & Resources, au titre de prestations d'assistance qu'elle lui fournies.
- La société VISIATIV a facturé à la société VISIATIV Digital Skills & Resources 31,6 k€, au titre de prestations d'assistance qu'elle lui fournies.
- La société VISIATIV a facturé à la société VISIATIV Digital Skills & Resources 20 k€ au titre de redevances de marques.

4.2. Opérations non inscrites au bilan

Aucun élément significatif dont la divulgation est nécessaire pour l'appréciation de la situation financière de la société autre que ceux déjà mentionnés dans l'annexe n'est à préciser.

4.3. Événements post-clôture

Aucun événement important n'est à signaler depuis la clôture de l'exercice.

© 2022 VISIATIV - TOUS DROITS RÉSERVÉS

5. ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

5.1. État des Provisions

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'exercice	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires		1 456,00				1 456,00
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges		*1 456,00*				*1 456,00*
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges		1 456,00				1 456,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation						
TOTAL GÉNÉRAL		**1 456,00**				**1 456,00**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 456,00				
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© 2022 VISIATIV - TOUS DROITS RÉSERVÉS

5.2. État des Créances

État des créances	Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	316 229,54	316 229,54		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	977,24	977,24		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	77 244,54	77 244,54		
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	32 760,00	32 760,00		
Débiteurs divers				
Total actif circulant	**427 211,32**	**427 211,32**		

Charges constatées d'avance				

TOTAL DES CRÉANCES	**427 211,32**	**427 211,32**		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

5.3. État des Dettes

État des dettes	Montant brut	À 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	À plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi					
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	457 203,54	457 203,54			
Personnel et comptes rattachés	6 707,00	6 707,00			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 973,92	16 973,92			
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	56 164,93	56 164,93			
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	296,03	296,03			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	48 240,00	48 240,00			
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**585 585,42**	**585 585,42**			
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© 2022 VISIATIV - TOUS DROITS RÉSERVÉS

5.4. Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	2023	
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	977,24	
Total créances	977,24	

Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		

Autres		
Total autres		

TOTAL	**977,24**	

5.5. Charges à payer

Nature des charges	2023	
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 033,20	
Dettes fiscales et sociales	9 863,03	
Total dettes d'exploitation	19 896,23	

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		

Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**19 896,23**	

© 2022 VISIATIV - TOUS DROITS RÉSERVÉS

visiativ

5.6. Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires Actions amorties Actions à dividende prioritaire Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissements		100 000,00		100 000,00	1,00

5.7. Tableau des variations des capitaux propres

	29/11/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions		100 000,00					100 000,00
Valeur nominale		1,00					1,00
Capital social ou individuel		100 000,00					100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Écarts de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice						(186 524,26)	(186 524,26)
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres		**100 000,00**				**(186 524,26)**	**(86 524,26)**

5.8. Ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2023					
	France	Export	Total	France	Export	Total
Conseil en transf. numérique et digitale	1 118 283,50		1 118 283,50			
TOTAL	**1 118 283,50**		**1 118 283,50**			

© 2022 VISIATIV - TOUS DROITS RÉSERVÉS

5.9. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	2023					
	Résultat avant report déficitaire	**Report déficitaire**	**Résultat avant impôt**	**Impôt dû**	**Résultat net**	**Résultat net**
Résultat courant	(186 524,26)		(186 524,26)		(186 524,26)	
Résultat exceptionnel						
Résultat comptable (hors participation)	(186 524,26)		(186 524,26)		(186 524,26)	
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	(186 524,26)		(186 524,26)		(186 524,26)	
Autres						
Total autres						
Total général	**(186 524,26)**		**(186 524,26)**		**(186 524,26)**	

© 2022 VISIATIV · TOUS DROITS RÉSERVÉS

visiativ

5.10. Variation des impôts différés ou latents

Taux d'impôt : 25,00%	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
• À réintégrer ultérieurement							
- provision pour hausse des prix							
• À réintégrer éventuellement							
- provision pour fluctuation des cours							
• Libérées sous condition d'emploi							
- provision pour investissement							
• Amortissements dérogatoires							
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
• À déduire l'année suivante							
- congés payés (ancien régime)							
- participations des salariés							
- autres							
• À déduire ultérieurement							
- provision pour retraite			1 456,00		1 456,00		(364,00)
- autres							
Produits non taxables temporairement							
- plus-values nettes à court terme							
- plus-values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites *(ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés*							
Écart de conversion passif							
Écart de conversion actif							
TOTAL			1 456,00		1 456,00		(364,00)

Éléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement							
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
TOTAL							

Éléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non amort.							
Réserve spéciale des plus-values à LT							
Réserve spéciale des profits de construction.							
Autres							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL			**1 456,00**		**1 456,00**		**(364,00)**

© 2022 VISIATIV · TOUS DROITS RÉSERVÉS

5.11. Effectif moyen

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	
Cadres Agents de maîtrise Employés et techniciens Autres :	1,83	
Total	**2**	

© 2022 VISIATIV · TOUS DROITS RÉSERVÉS



visiativ

BRAZIL • CANADA • FRANCE
GERMANY • IRELAND • POLAND • UK • USA

Visiativ Digital Skills & Resources
52 quai Rambaud
69002 LYON
contact@visiativ.com
Tél. +33 4 78 92 40 00
www. visiativ.com

© 2022 VISIATIV • Tous Droits Réservés