RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

INPI
FRANCE

L'INPI a détecté des données personnelles dans ce document.
Un masquage de ces données a été réalisé

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BAR LE DUC - 5501 - Actes des sociétés (A) - Dépôt le 03/09/2024 - [redacted] - 2015 B 00235 - 814 321 550 - MANGIN FRERES

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

TRAITE DE FUSION

PAR VOIE D'ABSORPTION DE LA SOCIETE MANGIN FRERES

PAR LA SOCIETE DANY MANGIN

EN DATE DU 5 AOÛT 2024

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

ENTRE LES SOUSSIGNEES :

1. **Monsieur Dany MANGIN**

   Pris en sa qualité de Président de la société DANY MANGIN
   Société par actions simplifiée au capital de 465 500 euros
   Dont le siège social est situé Zac de la Mocotte - 17, rue Jeanne d'Arc 55200 VIGNOT
   Immatriculée sous le numéro RCS BAR LE DUC 429 875 321

   Ci-après dénommée la « Société Absorbante » ou « DANY MANGIN »,

   D'une part,

ET :

2. **Monsieur Johan MANGIN**

   Pris en sa qualité de Président de la société MANGIN FRERES
   Société par actions simplifiée au capital de 5 000 euros
   Dont le siège social est situé Zac de la Mocotte - 17, rue Jeanne d'Arc 55200 VIGNOT
   Immatriculée sous le numéro RCS BAR LE DUC 814 321 550

   Ci-après dénommée la « Société Absorbée » ou « MANGIN FRERES »,

   D'autre part,

Il a été, en vue de la fusion de **MANGIN FRERES** et de **DANY MANGIN** par voie d'absorption de la première par la seconde, sous le régime exposé aux articles L. 236-1 et suivants et R. 236-1 et suivants du Code de commerce, arrêté les conventions qui suivent réglant ladite fusion.

Il est ici précisé que le présent projet de traité de fusion annule et remplace le projet de traité de fusion signé entre les parties le 29 juillet 2024, en raison d'une modification apportée à la valorisation de **MANGIN FRERES** impactant en conséquence la parité d'échange et la rémunération octroyée à cette dernière.

PREALABLEMENT A LA CONVENTION DE FUSION FAISANT L'OBJET DU PRESENT ACTE, IL A ETE EXPOSE CE QUI SUIT :

CHAPITRE I - EXPOSE

1 - Caractéristiques des Sociétés participant à la fusion

a) **DANY MANGIN**, Société Absorbante, est une société par actions simplifiée qui a pour objet, tel qu'indiqué dans ses statuts et au Registre du commerce et des sociétés :

- le courtage et négoce du bois, l'exploitation forestière, l'achat et la vente de forêts et terrains boisés ;
- le transport routier ;
- la location de matériel de transport ;
- l'affrètement national et international inférieur ou supérieur à 3,5 tonnes ;
- l'achat et vente de matériel de transport ;
- toutes opérations immobilières se rattachant directement, indirectement ou non à l'activité principale.

La durée de la Société est de 99 ans et ce, à compter du 14 avril 2000.

[redacted]

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Son capital s'élève actuellement à 465 500 euros. Il est divisé en 1 750 actions de 266 euros de valeur nominale chacune, intégralement libérées et de même catégorie.

Ses actions ne sont pas admises aux négociations sur un marché réglementé.

La Société n'a pas émis de valeurs mobilières donnant accès immédiatement ou à terme à des titres représentatifs de son capital social, ni d'obligations.

Le Commissaire aux Comptes titulaire de la Société est **Monsieur Thierry GUILLAUME** domicilié [redacted] Le Commissaire aux Comptes suppléant de la Société est la société **SONEG** domiciliée [redacted]

b) **MANGIN FRERES**, Société Absorbée, est une société par actions simplifiée qui a pour objet, tel qu'indiqué dans ses statuts et au Registre du commerce et des sociétés :

- les activités d'exploitation forestière, de négoce de bois, de courtage et d'achat vente de terrains boisés ;
- toutes opérations immobilières se rattachant directement, indirectement ou non à l'activité principale.

La durée de la Société est de 99 ans et ce, à compter du 28 octobre 2015.

Son capital s'élève actuellement à 5 000 euros. Il est divisé en 500 actions de 10 euros de valeur nominale chacune, intégralement libérées et de même catégorie.

Ses actions ne sont pas admises aux négociations sur un marché réglementé.

La Société n'a pas émis de valeurs mobilières donnant accès immédiatement ou à terme à des titres représentatifs de son capital social, ni d'obligations.

Le Commissaire aux Comptes titulaire de la Société est **Monsieur Thierry GUILLAUME** domicilié [redacted] Le Commissaire aux Comptes suppléant de la Société est la société **SONEG** domiciliée [redacted]

c) **DANY MANGIN**, Société Absorbante, ne détient aucune participation dans le capital de **MANGIN FRERES**, Société Absorbée.

En revanche, **MANGIN FRERES** détient 1 110 actions sur les 1 750 actions composant le capital social de **DANY MANGIN**, représentant environ 63,43 % du capital et des droits de vote de ladite Société.

d) **MANGIN FRERES** et **DANY MANGIN** n'ont aucun dirigeant commun.

Messieurs Johan MANGIN et Pierre MANGIN sont respectivement Président et Directeur Général de **MANGIN FRERES.**

Monsieur Dany MANGIN est Président de **DANY MANGIN.**

2 - Motifs et buts de la fusion

La présente fusion consiste en une restructuration interne et a pour objet de rationnaliser et simplifier la gestion et la structure du groupe et de réaliser des économies d'échelle.

Elle devrait à la fois permettre :

- d'accroître l'efficacité du groupe en renforçant les synergies existantes,
- une simplification des structures actuelles et de rendre plus lisible la structure du groupe pour ses partenaires et clients,
- de simplifier la gestion et réduire significativement les coûts globaux de gestion administrative et fonctionnelle du groupe,
- d'assurer la cohérence de l'organisation opérationnelle avec l'organisation juridique du groupe.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Cette opération permettra, par ailleurs :

- d'opérer la transmission universelle du patrimoine de **MANGIN FRERES**, Société Absorbée, au profit de **DANY MANGIN**, Société Absorbante ;

- de dissoudre sans liquidation la Société Absorbée.

3 - Comptes servant de base à la fusion

Les termes et conditions du présent traité de fusion ont été établis par la Société Absorbante et la Société Absorbée, sur la base de leurs comptes arrêtés au **31 décembre 2023**, date de clôture du dernier exercice social de chacune des Sociétés intéressées, certifiés par leur Commissaire aux Comptes et régulièrement approuvés par les associés.

Pour connaissance prise de l'obligation, lorsque les derniers comptes annuels se rapportent à un exercice clos depuis plus de six mois à la date du projet de fusion, d'établir des situations intermédiaires de la Société Absorbante et de la Société Absorbée de moins de trois mois à la date de ce projet, les parties déclarent s'en dispenser.

Les documents comptables de chacune des Sociétés soussignées figurent en **Annexe 1**.

4 - Méthodes d'évaluation

Les Sociétés participant à la fusion étant sous contrôle commun, les éléments d'actif et de passif sont apportés par la Société Absorbée, conformément aux dispositions des articles 710-1 et suivants du Plan comptable général, à leur valeur nette comptable au **31 décembre 2023.**

Les méthodes d'évaluation utilisées pour la détermination de la parité d'échange entre les titres de la Société Absorbante et de la Société Absorbée et la rémunération octroyée à la Société Absorbée sont exposées en **Annexe 2**.

Cette évaluation n'entraîne aucune conséquence défavorable à l'égard de quiconque.

5 - Commissaire à la Fusion

Conformément aux dispositions de l'article L. 236-10 du Code de commerce, le Président du Tribunal de Commerce de [redacted] a, par ordonnance en date du 11 juin 2024, désigné en qualité de Commissaire à la Fusion :

La société BATT AUDIT
Expert-comptable - Commissaire aux Comptes
Domiciliée [redacted]

En application des dispositions susvisées, la société **BATT AUDIT** a pour mission :

- d'établir un rapport écrit sur les modalités de la fusion à intervenir entre **MANGIN FRERES**, Société Absorbée, et **DANY MANGIN**, Société Absorbante ;

- d'apprécier sous sa responsabilité la valeur des apports en nature et, le cas échéant, des avantages particuliers qui seraient consentis et de vérifier que les valeurs attribuées à la Société Absorbante et à la Société Absorbée sont pertinentes et que la parité d'échange est équitable, et d'établir à cet effet le rapport prévu à l'article L. 225-147 du Code de commerce.

CECI EXPOSE, LES PARTIES ONT ETABLI DE LA MANIERE SUIVANTE LE PROJET DE LEUR FUSION :

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

CHAPITRE II - APPORT-FUSION

1 - Dispositions préalables

MANGIN FRERES apporte, sous les garanties ordinaires et de droit en la matière, et sous les conditions suspensives ci-après stipulées, à **DANY MANGIN**, la toute propriété de l'ensemble des biens, droits et obligations, actifs et passifs, sans exception ni réserve, qui constitueront son patrimoine à la date de réalisation de la présente fusion.

En conséquence et sous réserve de la réalisation des conditions suspensives :

- le patrimoine de la Société Absorbée sera dévolu à la Société Absorbante dans l'état où il se trouvera à la date de réalisation définitive de la fusion ; il comprendra tous les éléments d'actifs, biens, droits et valeurs de la Société Absorbée à cette date, sans exception ni réserve ainsi que tous les éléments de passif et les obligations de cette Société à cette date ;

- la Société Absorbante deviendra débitrice des créanciers de la Société Absorbée en lieu et place de celle-ci, sans que cette substitution emporte novation à l'égard desdits créanciers.

Il est précisé que l'énumération ci-après n'a qu'un caractère indicatif et non limitatif, le patrimoine de **MANGIN FRERES** devant être dévolu à **DANY MANGIN** dans l'état où il se trouvera à la date de réalisation définitive de l'opération.

2 - Apports de la Société Absorbée

L'actif apporté, apparaissant aux comptes arrêtés au **31 décembre 2023**, sans que cette désignation puisse être considérée comme limitative, comprend l'ensemble des éléments ci-après désignés et évalués à leur valeur nette comptable :

a) Actif apporté

i) Actif immobilisé

Immobilisations corporelles

	Valeur brute	Amortissements Dépréciation	Valeur d'apport (valeur nette comptable)
Outillage industriel	6 290 €	2 635 €	3 655 €
Matériel informatique	2 940 €	2 753 €	187 €

- **Total des immobilisations corporelles : 3 842 €**

Immobilisations financières

	Valeur brute	Amortissements Dépréciation	Valeur d'apport (valeur nette comptable)
Titres **DANY MANGIN**	413 000 €	/	413 000 €
Titres **SCI 3M**	3 997 €	/	3 997 €

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Dépôts et cautionnements	20 €	/	20 €

- **Total des immobilisations financières : 417 017 €**

ii) Actif circulant

	Valeur brute	Amortissements Dépréciation	Valeur d'apport (valeur nette comptable)
Matières et marchandises	237 642 €	/	237 642 €
Créances clients et comptes rattachés	236 226 €	/	236 226 €
Autres créances	257 228 €	/	257 228 €
Disponibilité (compte B.P.L.)	216 067 €	/	216 067 €

- **Total de l'actif circulant : 947 163 €**

TOTAL DES ELEMENTS DE L'ACTIF APPORTES ..... 1 368 022 €

D'une manière générale, l'apport à titre de fusion par la Société Absorbée à la Société Absorbante comprend l'ensemble des éléments ci-dessus désignés, ceux qui en sont la représentation à ce jour, comme aussi au jour de la réalisation définitive de l'apport-fusion, sans exception ni réserve.

S'agissant plus particulièrement des autres créances inscrites à l'actif de **MANGIN FRERES**, il est à noter que la créance de compte courant sur **DANY MANGIN** (et ses accessoires) s'éteindra au jour de la fusion par l'effet de la confusion entre les personnes des débiteur et créancier.

b) Passif pris en charge

Le passif pris en charge, apparaissant aux comptes arrêtés au **31 décembre 2023**, sans que cette désignation puisse être considérée comme limitative, comprend l'ensemble des éléments ci-après désignés et évalués :

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : ..... 144 092 €

Emprunts et dettes financières divers : ..... 80 000 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés : ..... 416 629 €

Dettes fiscales et sociales : ..... 67 €

Autres dettes : ..... 1 676 €

TOTAL DES ELEMENTS DU PASSIF PRIS EN CHARGE : ..... 642 464 €

D'une manière générale, l'apport à titre de fusion par la Société Absorbée à la Société Absorbante comprend l'ensemble des éléments ci-dessus désignés, ceux qui en sont la représentation à ce jour, comme aussi au jour de la réalisation définitive de l'apport-fusion, sans exception ni réserve.

Il est précisé, en tant que de besoin, que la stipulation ci-dessus ne constitue pas une reconnaissance de dette au profit de prétendus créanciers, lesquels sont au contraire tenus d'établir leurs droits et de justifier de leurs titres.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

La Société Absorbée certifie :

- que le chiffre total ci-dessus mentionné de son passif au **31 décembre 2023** et le détail de ce passif, sont exacts et sincères,
- qu'il n'existait à la date susvisée du **31 décembre 2023**, aucun passif non comptabilisé,
- plus spécialement qu'elle est en règle à l'égard de ses obligations fiscales et sociales,
- et que toutes les déclarations requises par les lois et règlements en vigueur ont été faites régulièrement en temps utile.

c) Actif net apporté

Montant de l'actif apporté : ..... **1 368 022 €**

Montant du passif pris en charge : ..... **642 464 €**

ACTIF NET APPORTE : ..... 725 558 €

d) Engagements hors-bilan

Il est en outre précisé qu'en dehors du passif effectif ci-dessus, **DANY MANGIN** prendra à sa charge tous les engagements qui ont pu être contractés par **MANGIN FRERES** et qui, en raison de leur caractère éventuel, sont repris « hors-bilan » dans les comptes de **MANGIN FRERES**, savoir :

- Caution bois BPALC à hauteur de 339 408 euros, étant précisé que **MANGIN FRERES** bénéficie d'une caution bois de l'ONF d'un montant équivalent,
- Nantissement portant sur 1 110 actions de **DANY MANGIN** détenues par **MANGIN FRERES** au profit de la banque BPALC, étant précisé que les parties s'engagent à faire toutes les démarches nécessaires quant au transfert de cette garantie chez **DANY MANGIN**.

3 - Déclarations concernant les actifs apportés

Le fonds de commerce transmis dans le cadre de la présente fusion appartient à **MANGIN FRERES** pour l'avoir créé et développé depuis sa constitution, le 12 octobre 2015.

MANGIN FRERES bénéficie [redacted] d'une mise à disposition à titre gratuit.

4 - Détermination de la parité d'échange

La parité de fusion a été déterminée par référence aux valorisations respectives de **MANGIN FRERES** et de **DANY MANGIN.**

Il ressort de cette évaluation que :

- la valeur d'une action de **MANGIN FRERES** s'élève à environ 3 331,37 euros ;
- la valeur d'une action de **DANY MANGIN** s'élève à environ 1 219,03 euros.

En conséquence de ces valorisations respectives, la parité d'échange est d'environ 0,37 et arrondie d'un commun accord entre les parties à 0,40, soit 100 actions de **DANY MANGIN** pour 40 actions de **MANGIN FRERES.**

Les modalités de détermination de la parité de fusion sont détaillées en **Annexe 2.**

[redacted]

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

5 - Rémunération de l'apport - Augmentation de capital

Ainsi qu'il a été dit ci-dessus, l'actif net apporté par **MANGIN FRERES** à **DANY MANGIN** s'élève donc à **725 558 euros.**

Comme indiqué en préambule, la Société Absorbée détient 1 110 actions de la Société Absorbante, qui seront transmises à cette dernière dans le cadre de l'apport-fusion.

Il résulte de la parité d'échange ci-dessus arrêtée que les associés de la Société Absorbée recevront en échange des 500 actions de la Société Absorbée 1 250 actions de la Société Absorbante.

En conséquence, la Société Absorbante procédera à une augmentation de son capital social d'un montant de **332 500 euros**, pour le porter de **465 500 euros** à **798 000 euros**, par création de 1 250 actions nouvelles de 266 euros de valeur nominale chacune qui seront directement attribuées aux associés de la Société Absorbée, selon la répartition suivante :

- **Monsieur Johan MANGIN** : .....625 actions
- **Monsieur Pierre MANGIN** : ..... 625 actions

Total : ..... 1 250 actions

Ces actions porteront jouissance à compter du jour de la réalisation définitive de la fusion, soit à l'issue de la dernières des assemblées générales appelées à se prononcer sur la fusion.

Les 1 250 actions nouvelles seront entièrement assimilées aux titres déjà existants, jouiront des mêmes droits et supporteront les mêmes charges, notamment toute retenue d'impôts, en sorte que tous les titres de même nature, sans distinction, donneront droit au paiement de la même somme nette lors de toute répartition ou de tout remboursement effectué pendant la durée de la Société ou lors de sa liquidation.

6 - Prime de fusion

La différence entre la valeur de l'actif net apporté (725 558 euros) et la valeur nominale globale des actions rémunérant cet apport (332 500 euros), soit **393 058 euros**, constitue une prime de fusion qui sera inscrite au passif du bilan de la Société Absorbante à un compte intitulé « Prime de fusion ».

Il est précisé qu'il sera proposé aux associés de la Société Absorbante appelés à approuver la fusion, d'autoriser le Président de la Société Absorbante (avec faculté de subdélégation) à :

- imputer sur la prime de fusion l'ensemble des frais, droits et honoraires occasionnés par la fusion, ainsi que toutes sommes nécessaires à la reprise des engagements de la Société Absorbée par la Société Absorbante ;

- prélever, le cas échéant, sur la prime de fusion la somme nécessaire pour porter la réserve légale au dixième du nouveau capital après réalisation de la fusion ;

- prélever sur la prime de fusion tout passif omis ou non révélé concernant les biens transférés.

7 - Détention de ses propres actions - Réduction de capital

La Société Absorbée étant propriétaire de 1 110 actions de la Société Absorbante, cette dernière recevra ainsi, si la fusion se réalise, 1 110 de ses propres actions.

Par suite, si la fusion se réalise, la Société Absorbante, ne souhaitant pas rester propriétaire de ses propres actions, procédera immédiatement après l'augmentation de capital susvisée, à une réduction de capital d'un montant égal à la valeur nominale des 1 110 actions antérieurement détenues par la Société Absorbée et qu'elle détiendra par suite de la fusion, lesdites actions étant annulées.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Les parties au présent traité de fusion prennent acte que :

- le capital social sera réduit d'un montant égal à la valeur nominale des titres transférés, soit 1 110 x 266 euros = **295 260 euros** ;

- la valeur d'apport des titres annulés (**DANY MANGIN**) dans le bilan au **31 décembre 2023** de **MANGIN FRERES** s'élève à **413 000 euros.**

En conséquence, la différence entre la valeur d'apport des 1 110 actions (413 000 euros) et le montant de la réduction de capital nécessaire à l'annulation de ces actions (295 260 euros), soit **117 740 euros**, s'imputera sur le compte « Prime de fusion » dont le montant sera ramené à **275 318 euros.**

8 - Propriété - Jouissance

La Société Absorbante sera propriétaire et prendra possession des biens et droits apportés, à titre de fusion, à compter du jour de la réalisation définitive de ladite fusion, soit à l'issue de la dernière des assemblées générales appelées à se prononcer sur la fusion.

Jusqu'audit jour, la Société Absorbée continuera de gérer, avec les mêmes principes, règles et conditions que par le passé, l'ensemble de ses actifs sociaux.

Toutefois, elle ne prendra aucun engagement important susceptible d'affecter ces biens et droits sans l'accord préalable de la Société Absorbante.

La Société Absorbante sera subrogée purement et simplement dans tous les droits, actions, obligations et engagements divers de la Société Absorbée.

De convention expresse, il est stipulé que la fusion prendra effet, aux plans comptable et fiscal, rétroactivement au 1er janvier 2024.

Toutes les opérations faites à compter du **1er janvier 2024** par la Société Absorbée seront considérées comme l'ayant été, tant activement que passivement, pour le compte et aux profits et risques de la Société Absorbante.

Tous accroissements, tous droits et investissements nouveaux, tous risques et tous profits quelconques, et tous frais généraux, toutes charges et dépenses quelconques afférents aux biens apportés incomberont à la Société Absorbante, cette dernière acceptant dès maintenant de prendre, au jour où la remise des biens lui en sera faite, les actifs et passifs qui existeront alors comme tenant lieu de ceux existant au **1er janvier 2024.**

A cet égard, la Société Absorbée s'engage à ne faire entre la date de la signature des présentes et la date de réalisation définitive de la fusion aucune opération autre que les opérations de gestion courante.

Il est enfin précisé qu'un droit d'opposition est accordé aux créanciers non obligataires des sociétés commerciales participantes en cas de fusion. Cependant, l'opposition formée par un créancier n'a pas pour effet d'interdire la poursuite des opérations de fusion.

CHAPITRE III - CHARGES ET CONDITIONS

Les biens apportés sont libres de toutes charges et conditions autres que celles ici rappelées :

1 - Enoncé des charges et conditions

a) La Société Absorbante prendra les biens apportés par la Société Absorbée dans l'état où ils se trouveront à la date de réalisation de la fusion, sans pouvoir exercer aucun recours contre la Société Absorbée, pour quelque cause que ce soit et notamment pour usure ou mauvais état des installations, du mobilier et des matériels ou outillages apportés, erreur dans la désignation et la contenance des biens, quelle qu'en soit l'importance.

[redacted]

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

b) Ainsi qu'il a déjà été dit, les apports de la Société Absorbée sont consentis et acceptés moyennant la charge pour la Société Absorbante de payer en l'acquit de la Société Absorbée, indépendamment de la rémunération sous forme de titres nouveaux de la Société Absorbante, l'intégralité du passif de la Société Absorbée, tel qu'énoncé plus haut. D'une manière générale, la Société Absorbante prendra en charge l'intégralité du passif de la Société Absorbée, tel que ce passif existera au jour de la réalisation définitive de la fusion projetée.

Il est ici rappelé que le montant ci-dessus indiqué du passif de la Société Absorbée à la date du **31 décembre 2023,** donné à titre purement indicatif, ne constitue pas une reconnaissance de dettes au profit de prétendus créanciers qui seront tenus, dans tous les cas, d'établir leurs droits et de justifier de leurs titres.

Enfin, la Société Absorbante prendra à sa charge les passifs qui n'auraient pas été comptabilisés et transmis en vertu du présent acte, ainsi que les passifs, ayant une cause antérieure au **31 décembre 2023**, mais qui ne se révèleraient qu'après la réalisation définitive de la fusion.

2 - Autres charges et conditions

L'absorption est, en outre, faite sous les autres charges et conditions suivantes :

a) La Société Absorbante aura tous pouvoirs, dès la réalisation de la fusion, notamment pour intenter ou défendre à toutes actions judiciaires en cours ou nouvelles, au lieu et place de la Société Absorbée et relatives aux biens apportés, pour donner tous acquiescements à toutes décisions, pour recevoir ou payer toutes sommes dues en suite des sentences ou transactions.

b) La Société Absorbante supportera et acquittera, à compter du jour de la réalisation de la fusion, les impôts et taxes, primes et cotisations d'assurances, ainsi que toutes charges quelconques, ordinaires ou extraordinaires, grevant ou pouvant grever les biens et droits apportés et celles qui sont ou seront inhérentes à l'exploitation ou à la propriété des biens apportés.

c) La Société Absorbante exécutera, à compter du jour de la réalisation de la fusion, tous traités, marchés et conventions intervenus avec des tiers et avec le personnel, relativement à l'exploitation des biens apportés, toutes assurances contre l'incendie, les accidents et autres risques et sera subrogée dans tous les droits et obligations en résultant à ses risques et périls, sans recours contre la Société Absorbée.

d) Elle se conformera aux lois, décrets, arrêtés, règlements et usages concernant les exploitations de la nature de celle dont font partie les biens apportés et fera son affaire personnelle de toutes autorisations qui pourraient être nécessaires, le tout à ses risques et périls.

e) La Société Absorbante sera subrogée, à compter de la date de la réalisation définitive de la fusion dans le bénéfice et la charge de tous contrats, traités, conventions, marchés de toute nature liant valablement la Société Absorbée à tout tiers pour l'exploitation de son activité ainsi que dans le bénéfice ou la charge de toutes autorisations administratives qui auraient été consenties à la Société Absorbée.

Elle fera son affaire personnelle de l'obtention de l'agrément par tous tiers à cette subrogation, la Société Absorbée s'engageant, pour sa part, à entreprendre, chaque fois que cela sera nécessaire, les démarches en vue du transfert de ces contrats.

d) Conformément à l'article L. 1224-1 du Code du travail, tous les contrats de travail en cours au jour de la réalisation définitive de la fusion entre la Société Absorbée et ceux de ses salariés transférés à la Société Absorbante par l'effet de la loi se poursuivront avec la Société Absorbante qui se substituera à la Société Absorbée du seul fait de la réalisation de la présente fusion, étant ici précisé que la Société Absorbée n’a pas de salarié.

e) La Société Absorbante s'engage à informer la Société Absorbée de toute modification importante de son actif et de son passif qui interviendrait entre la date des présentes et la date de réalisation de la fusion.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

3 - Engagements de la Société Absorbée

La Société Absorbée prend les engagements ci-après :

a) La Société Absorbée s'oblige jusqu'à la date de réalisation de la fusion, à poursuivre l'exploitation de son activité, avec les mêmes principes que par le passé, et à ne rien faire, ni laisser faire qui puisse avoir pour conséquence d'entraîner sa dépréciation.

De plus, jusqu'à la réalisation définitive de la fusion, la Société Absorbée s'oblige à n'effectuer aucun acte de disposition du patrimoine social de ladite Société sur des biens, objets du présent apport, en dehors des opérations sociales courantes, sans accord de la Société Absorbante, et à ne contracter aucun emprunt exceptionnel sans le même accord, de manière à ne pas affecter les valeurs conventionnelles de l'apport sur le fondement desquelles ont été établies les bases financières de l'opération projetée.

b) Elle s'oblige à fournir à la Société Absorbante, tous les renseignements dont cette dernière pourrait avoir besoin, à lui donner toutes signatures et à lui apporter tous concours utiles pour lui assurer vis-à-vis de quiconque la transmission des biens et droits compris dans les apports et l'entier effet des présentes conventions.

Elle devra, notamment, à première réquisition de la Société Absorbante, faire établir tous actes complémentaires, réitératifs ou confirmatifs des présents apports et fournir toutes justifications et signatures qui pourraient être nécessaires ultérieurement.

c) Au cas où la transmission de certains contrats ou de certains biens serait subordonnée à l'accord ou à l'agrément d'un cocontractant ou d'un tiers quelconque, le représentant de la Société Absorbée sollicitera en temps utile les accords ou décisions d'agrément nécessaires, et en justifiera à la Société Absorbante dans les meilleurs délais avant la réalisation de la fusion.

d) La Société Absorbée s'oblige à remettre et à livrer à la Société Absorbante aussitôt après la réalisation définitive des présents apports, tous les biens et droits ci-dessus apportés, ainsi que tous titres et documents de toute nature s'y rapportant.

e) La Société Absorbée s'engage à informer la Société Absorbante de toute modification importante de son actif et de son passif qui interviendrait entre la date des présentes et la date de réalisation de la fusion.

CHAPITRE IV - CONDITIONS SUSPENSIVES

La présente fusion est soumise aux conditions suspensives suivantes :

- Approbation de la fusion par l'Assemblée Générale Extraordinaire de la Société Absorbée, de sa dissolution sans liquidation et de la transmission universelle de son patrimoine à la Société Absorbante ;

- Approbation de la fusion par l'Assemblée Générale Extraordinaire de la Société Absorbante, de la valeur des apports, de la parité d'échange et de l'augmentation de capital en résultant.

La réalisation de ces conditions suspensives sera suffisamment établie, vis-à-vis de quiconque, par la remise de copies ou d'extraits certifiés conformes du procès-verbal des Assemblées Générales.
La constatation matérielle de la réalisation définitive de la présente fusion pourra avoir lieu par tous autres moyens appropriés.

Faute de réalisation des conditions ci-dessus, le **31 décembre 2024** au plus tard, les présentes seront, sauf prorogation de ce délai d'un commun accord entre les parties, considérées comme caduques, sans qu'il soit besoin d'accomplir aucune formalité de quelque nature que ce soit et sans indemnité d'aucune part.

La Société Absorbée se trouvera dissoute de plein droit par le seul fait et à compter du jour de la réalisation définitive de la fusion. Il ne sera procédé à aucune opération de liquidation du fait de la transmission à la Société Absorbante de la totalité de l'actif et du passif de la Société Absorbée.



Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

CHAPITRE V - DECLARATIONS GENERALES

1 - Déclarations générales de la Société Absorbée

La Société Absorbée déclare :

- qu'elle n'est pas et n'a jamais été en état de cessation des paiements, en situation de redressement ou de liquidation judiciaires, ne fait l'objet d'aucune procédure de sauvegarde et qu'elle a, de manière générale, la pleine capacité de disposer de ses droits et biens ;

- qu'elle a la capacité pour signer et exécuter le présent traité de fusion ;

- qu'elle n'est actuellement, ni susceptible d'être ultérieurement, l'objet d'aucune poursuite pouvant entraver ou interdire l'exercice de son activité ;

- qu'elle a d'ores et déjà obtenu ou se charge d'obtenir toutes les autorisations contractuelles, administratives ou autres qui pourraient être nécessaires pour assurer valablement la transmission des biens apportés ;

- que les créances et valeurs mobilières apportées, notamment les titres de participation, sont de libre disposition, qu'elles ne sont grevées d'aucun nantissement, sous réserve toutefois du nantissement portant sur les 1 110 actions de la Société Absorbante que cette dernière recevrait dans le cadre de l'apport-fusion, et que les procédures d'agrément préalable auxquelles pourrait être subordonnée leur transmission à la Société Absorbante ont été ou vont être régulièrement entreprises ;

- que son patrimoine n'est menacé d'aucune mesure d'expropriation ;

- que le matériel et autres biens corporels ne sont grevés d'aucune inscription de privilège de vendeur ou de nantissement, étant entendu que, si une telle inscription se révélait du chef de la Société Absorbée, cette dernière devrait immédiatement en rapporter mainlevée et certificat de radiation à ses frais ;

- qu'elle ne détient aucun immeuble ni droit immobilier ;

- qu'il n'existe aucun engagement financer ou autre, de nature à modifier les valeurs retenues pour la présente fusion ;

- qu'elle s'oblige à remettre et à livrer à la Société Absorbante, aussitôt après la réalisation définitive de la présente fusion, ses livres, documents et pièces comptables.

2 - Déclarations générales de la Société Absorbante

La Société Absorbante déclare :

- qu'elle n'est pas et n'a jamais été en état de cessation des paiements, en situation de redressement ou de liquidation judiciaires, ne fait l'objet d'aucune procédure de sauvegarde et qu'elle a, de manière générale, la pleine capacité de disposer de ses droits et biens ;

- qu'elle a la capacité pour signer et exécuter le présent traité de fusion ;

- qu'elle a la capacité et remplit les conditions légales pour exercer l'ensemble des activités de la Société Absorbée.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

CHAPITRE VI - DECLARATONS FISCALES ET SOCIALES

1 - Dispositions générales

La Société Absorbante et la Société Absorbée s'obligent à se conformer à toutes dispositions légales en vigueur en ce qui concerne les déclarations à faire pour le paiement de l'impôt sur les sociétés et de toutes autres impositions et taxes résultant de la réalisation définitive de la présente fusion, dans le cadre de ce qui sera dit ci-après.

2 - Droits d'enregistrement

La fusion, intervenant entre deux personnes morales passibles de l'impôt sur les sociétés, bénéficiera, de plein droit, des dispositions de l'article 816 du Code général des impôts.

La formalité sera soumise gratuitement à l'enregistrement.

3 - Impôt sur les sociétés

Ainsi qu'il résulte des clauses ci-avant, la fusion prendra effet, comptablement et fiscalement, rétroactivement le **1er janvier 2024**. En conséquence, les résultats bénéficiaires et déficitaires produits depuis cette date par l'exploitation de la Société Absorbée seront englobés dans les résultats imposables de la Société Absorbante.

La Société Absorbante et la Société Absorbée sont deux personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés en FRANCE. Elles déclarent soumettre la présente fusion au régime fiscal de faveur prévu à l'article 210 A du Code général des impôts.

Par conséquent, les plus-values nettes et les profits dégagés sur l'ensemble des éléments d'actifs apportés du fait de la fusion ne sont pas soumis à l'impôt sur les sociétés. Il en est de même de la plus-value éventuellement dégagée par la Société Absorbante lors de l'annulation des actions de son propre capital qu'elle a reçues. Pareillement, l'impôt sur les sociétés n'est applicable aux provisions figurant au bilan de la Société Absorbée que si elles deviennent sans objet.

La Société Absorbante s'engage expressément à respecter l'ensemble des engagements prévus à l'article 210 A du CGI, et notamment, le cas échéant, à :

- reprendre à son passif les provisions dont l'imposition est différée chez la Société Absorbée et la réserve spéciale où la Société Absorbée aurait porté les plus-values à long terme soumises antérieurement au taux réduit de 10 %, de 15 %, de 18 %, de 19 % ou de 25 % ainsi que la réserve où auraient été portées les provisions pour fluctuation des cours en application du sixième alinéa du 5° du 1 de l'article 39 du Code général des impôts (article 210 A-3. a. du Code général des impôts) ;

- se substituer à la Société Absorbée pour la réintégration des résultats dont la prise en compte avait été différée pour l'imposition de cette dernière (CGI, art. 210 A-3. b.) ;

- calculer les plus-values réalisées ultérieurement à l'occasion de la cession des immobilisations non amortissables reçues en apport d'après la valeur qu'avaient ces biens, du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Absorbée (CGI, art. 210 A-3. c.) ;

- réintégrer, par parts égales, dans ses bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés dans les délais et conditions fixés à l'article 210 A-3. d. du Code général des impôts les plus-values dégagées lors de l'apport des biens amortissables. Cet engagement comprend l'obligation de procéder, en cas de cession de l'un des biens amortissables apportés, à l'imposition immédiate de la fraction de plus-value afférente à ce bien qui n'a pas encore été réintégrée (article 210 A-3. d. du Code général des impôts) ;

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

- inscrire à son bilan les éléments autres que les immobilisations pour la valeur qu'ils avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Absorbée ou, à défaut, à comprendre dans ses résultats de l'exercice de la fusion le profit correspondant à la différence entre la nouvelle valeur de ces éléments et la valeur qu'ils avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Absorbée (CGI, art. 210 A-3. e.) ;

- se substituer à la Société Absorbée pour l'exécution de l'engagement de conservation pris par cette dernière concernant les titres de participation bénéficiant du régime des sociétés mères prévu à l'article 145 du Code général des impôts.

Conformément aux dispositions publiées dans la documentation administrative (BOI-IS-FUS-30-20 n°10) et l'ensemble des apports étant transmis sur la base de leur valeur comptable, la Société Absorbante s'engage à reprendre dans ses comptes annuels les écritures comptables de la Société Absorbée relatives aux éléments apportés en faisant ressortir l'éclatement des valeurs nettes comptables entre la valeur d'origine des éléments d'actif immobilisé et les amortissements et provisions pour dépréciation constatés et à continuer, en outre, de calculer les dotations aux amortissements pour la valeur d'origine qu'avaient ces biens dans les écritures de la Société Absorbée.

La Société Absorbante s'engage par ailleurs à respecter les engagements déclaratifs suivants, pour autant qu'ils trouvent à s'appliquer :

- joindre à sa déclaration annuelle de résultat au titre de l'exercice au cours duquel est réalisée la fusion et, en tant que de besoin, des exercices suivants, un état de suivi des valeurs fiscales visé à l'article 54 septies du Code général des impôts et à l'article 38 quindecies de l'Annexe III du Code général des impôts ;

- tenir, le cas échéant, le registre de suivi des plus-values sur biens non amortissables et dont l'imposition a été reportée, prévu à l'article 54 septies, II du Code général des impôts.

La Société Absorbante déclare opter pour le régime dérogatoire prévu à l'article 42 septies du Code général des impôts et s'engage à réintégrer dans ses résultats la fraction des subventions d'investissement restant à imposer chez la Société Absorbée dans les conditions prévues à l'article précité.

La Société Absorbée établira dans un délai de quarante-cinq jours suivant la date de réalisation de la fusion, une déclaration de cessation d'activité prévue à l'article 201 du Code général des impôts.

En outre, la présente opération de fusion étant placée sous le régime de faveur de l'article 210 A du Code général des impôts et les conditions visées à l'article 209, II-2 du Code général des impôts étant par ailleurs remplies, il y aura, le cas échéant, transfert de plein droit des déficits fiscaux antérieurs, des charges financières nettes en report et de la capacité de déduction inemployée de l'Absorbée au profit de l'Absorbante.

4 - Taxe sur la valeur ajoutée

La Société Absorbante et la Société Absorbée constatent que la présente opération de fusion constitue la transmission sous forme d'apport à une société d'une universalité totale de biens au sens de l'article 257 bis du Code général des impôts. En conséquence, sont dispensés de TVA les apports de marchandises, de biens mobiliers corporels et incorporels d'investissement, d'immeubles et de terrains à bâtir.

La Société Absorbante et la Société Absorbée déclareront le montant total hors taxe des actifs transmis sur la ligne « Autres opérations non-imposables » de la déclaration de TVA souscrite au titre de la période au cours de laquelle la fusion est réalisée.

Conformément à l'article 257 bis précité, la Société Absorbante continuera la personne de la Société Absorbée et devra, le cas échéant, opérer les régularisations du droit à déduction et les taxations de cessions ou de livraisons à soi-même qui deviendraient exigibles postérieurement à la fusion et qui auraient en principe incombé à la Société Absorbée si elle avait continué à exploiter.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

En outre, la Société Absorbante continuera la personne de la Société Absorbée et devra, si elle réalise des opérations dont la base d'imposition est assise sur la marge en application du e du 1 de l'article 266, de l'article 268 ou de l'article 297 A du Code général des impôts, la calculer en retenant au deuxième terme de la différence, le montant qui aurait été celui retenu par la Société Absorbée si elle avait réalisé l'opération.

La Société Absorbante déclare qu'elle demandera, le cas échéant, le transfert du crédit de TVA déductible existant chez la Société Absorbée, en application de la documentation administrative BOI-TVA-DED-50-20-20 n°130.

La Société Absorbante s'engage à adresser au service des impôts dont elle dépend une déclaration en double exemplaire faisant référence au présent traité de fusion, dans laquelle elle indiquera le montant du crédit de TVA qui lui sera transféré.

5 - Autres taxes

La Société Absorbante sera subrogée dans les droits et obligations de la Société Absorbée au titre de la déclaration et du paiement de toute taxe, cotisation ou impôt restant éventuellement dus par cette dernière au jour de sa dissolution.

6 - Opérations antérieures - Subrogation générale

Le cas échéant, la Société Absorbante s'engage à reprendre en tant que de besoin, le bénéfice et/ou la charge de tous engagements de nature fiscale relatifs aux éléments d'actifs lui étant transmis dans le cadre de la présente fusion, qui auraient pu être antérieurement souscrits par la Société Absorbée à l'occasion d'opérations ayant bénéficié d'un régime fiscal de faveur en matière de droits d'enregistrement, d'impôt sur les sociétés ou de taxes sur le chiffre d'affaires, et notamment à l'occasion d'opérations de fusion ou d'apports partiels d'actifs soumises aux dispositions des articles 210 A et 210 B du Code général des impôts.

CHAPITRE VII - DISPOSITIONS DIVERSES

1 - Formalités

La Société Absorbante remplira, dans les délais légaux, toutes formalités légales de publicité et dépôts légaux relatifs aux apports.

Elle fera son affaire personnelle des déclarations et formalités nécessaires auprès de toutes administrations qu'il appartiendra, pour faire mettre à son nom les biens apportés.

Elle remplira, d'une manière générale, toutes formalités nécessaires, en vue de rendre opposable aux tiers la transmission des biens et droits mobiliers à elle apportés.

2 - Désistement

La Société Absorbée déclare se désister purement et simplement de tous droits de privilège et d'action résolutoire pouvant lui profiter, sur les biens ci-dessus apportés, pour garantir l'exécution des charges et conditions imposées à la Société Absorbante, aux termes du présent acte.

3 - Remise de titres

Il sera remis à la Société Absorbante lors de la réalisation définitive de la présente fusion, les actes constitutifs et modificatifs de la Société Absorbée, ainsi que les livres de comptabilité, les titres de propriété, les attestations relatives aux valeurs mobilières, la justification de la propriété des parts et tous contrats, archives, pièces ou autres documents relatifs aux biens et droits apportés.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

4 - Frais

Tous les frais, droits et honoraires auxquels donne ouverture la fusion, ainsi que tous ceux qui en seront la suite et la conséquence, seront supportés par la Société Absorbante.

5 - Election de domicile

Pour l'exécution des présentes et leurs suites, les parties font élection de domicile en leurs sièges sociaux respectifs tels que figurant en tête des présentes.

6 - Pouvoirs

Tous pouvoirs sont dès à présent expressément donnés :

- aux représentants des sociétés concernées par la fusion, avec faculté d'agir ensemble ou séparément, à l'effet, s'il y avait lieu, de faire le nécessaire au moyen de tous actes complémentaires ou supplétifs ;

- aux porteurs d'originaux ou d'extraits certifiés conformes des présentes et de toutes pièces constatant la réalisation définitive de la fusion, pour exécuter toutes formalités et faire toutes déclarations, significations, tous dépôts, inscriptions, publications et autres.

7 - Affirmation de sincérité

Les parties affirment, sous les peines édictées par l'article 1837 du Code général des impôts, que l'acte exprime l'intégralité de la rémunération de l'apport et reconnaissent être informés des sanctions encourues en cas d'inexactitude de cette affirmation.

8 - Droit applicable - Règlement des litiges

Le présent traité de fusion et les opérations qu'il décrit sont soumis au droit français.

Tout litige qui pourrait survenir entre les parties relatif à la validité, l'interprétation ou l'exécution, du traité de fusion sera soumis à la compétence exclusive des tribunaux du ressort de la Cour d'Appel de NANCY.

9 - Annexes

Les annexes font partie intégrante du traité de fusion.

10 - Forme du document

Les signataires ont accepté de signer le présent acte par voie de signature électronique au sens des dispositions des articles 1367 et suivants du Code civil par le biais du service DocuSign et déclarent en conséquence que la version électronique du présent acte constitue l'original du document et est parfaitement valable entre elles.

Les signataires déclarent que le présent acte sous sa forme électronique constitue une preuve littérale au sens de l'article 1367 du Code civil et qu'il a la même valeur probante qu'un écrit sur support papier conformément à l'article 1366 du Code civil et pourra valablement leur être opposé.

Chacun des signataires reconnait que la solution de signature électronique offerte par DocuSign correspond à un degré suffisant de fiabilité pour identifier les signataires et pour garantir le lien entre chaque signature et le présent acte. Les signataires s'engagent en conséquence à ne pas contester la recevabilité, l'opposabilité ou la force probante du présent acte signé sous forme électronique.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

De convention expresse entre les parties, la date de signature du présent acte sera réputée être le 5 août 2024, nonobstant d'éventuelles signatures électroniques apposées à des dates différentes.

Pour la société DANY MANGIN
M. Dany MANGIN
[redacted]

[redacted]

Pour la société MANGIN FRERES
M. Johan MANGIN
johan.[redacted]

[redacted]

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

ANNEXES AU TRAITE DE FUSION

Annexe 1

- **Comptes annuels au 31 décembre 2023 de la Société Absorbante**
- **Comptes annuels au 31 décembre 2023 de la Société Absorbée**

Annexe 2

- **Méthodes d'évaluation utilisées pour la détermination de la parité d'échange entre les titres de la Société Absorbante et de la Société Absorbée et la rémunération octroyée à la Société Absorbée**

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Annexe 1

- **Comptes annuels au 31 décembre 2023 de la Société Absorbante**
- **Comptes annuels au 31 décembre 2023 de la Société Absorbée**

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

SAS DANY MANGIN

[redacted]

[redacted]

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

----------BILAN ET COMPTE DE RESULTAT----------	*1*
Bilan Actif	*2*
Bilan Passif	*3*
Compte de Résultat 1/2	*4*
Compte de Résultat 2/2	*5*
Détail de l'Actif	*6*
Détail du Passif	*8*
Détail du Compte de Résultat	*10*
Compte rendu de travaux	*14*
----------DOSSIER DE GESTION----------	*15*
Soldes Intermédiaires de Gestion	*16*
Tableau des Emplois et Ressources	*17*
Tableau de Financement	*18*
Flux de trésorerie	*19*
4 Ratios d'activité	*20*
3 ratios financiers	*21*
----------ANNEXE LEGALE----------	*22*
Règles et méthodes comptables 2	*23*
Immobilisations	*26*
Amortissements	*27*
Provisions	*28*
Créances et Dettes	*29*
Charges à payer	*30*
Charges constatées d'avance	*31*
Produits à recevoir	*32*
Filiales et participations 1	*33*
Plusieurs postes du bilan	*34*
Crédit-Bail	*35*
Engagements financiers donnés et reçus	*36*
Annexe libre	*37*
--------IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS--------	*38*
Immobilisations - Edition des dotations (fiscal seul)	*39*
----------LIASSE FISCALE----------	*43*
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	*44*
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	*45*
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	*46*
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	*47*
2053 - Détail des produits et charges exceptionnels	*48*

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

SAS DANY MANGIN

[redacted]

[redacted]

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

BIC-RN 2054 - Immobilisations	***49***
BIC-RN 2054 bis - Ecarts de réévaluation	***50***
BIC-RN 2055 - Amortissements	***51***
BIC-RN 2056 - Provisions	***52***
BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	***53***
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	***54***
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	***55***
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	***56***
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	***57***
2059A - Détail des immobilisations cédées	***58***
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	***59***
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	***60***
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	***61***
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée	***62***
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1	***63***
BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1	***64***
2067 - Relevé de frais généraux	***65***
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	***66***
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	***67***
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	***68***
1330CVAE - Déclaration de la valeur ajoutée	***69***
Déclaration des loyers professionnels / Page 1	***70***

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Bilan et Compte de Résultat

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 148	1 148		322
	Fonds commercial (1)	44 000		44 000	44 000
	Autres immobilisations incorporelles	1 500	1 500		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	285 000		285 000	166 000
	Constructions	29 673	29 673		
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 299	2 890	409	1 233
	Autres immobilisations corporelles	26 700	22 760	3 941	7 095
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	59 545	3 125	56 420	56 075
	Créances rattachées à des participations	40 000	40 000		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**490 865**	**101 095**	**389 769**	**274 726**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	2 913 435		2 913 435	2 703 752
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	444 833	30 995	413 838	615 973
	Autres créances	316 473		316 473	215 893
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	134 608		134 608	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	41 709		41 709	11 606
	TOTAL (III)	**3 851 057**	**30 995**	**3 820 062**	**3 547 224**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**4 341 922**	**132 090**	**4 209 832**	**3 821 950**

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	465 500	465 500
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	46 550	40 089
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	818 456	409 955
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**487 634**	**616 211**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 818 139**	**1 531 756**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	216 809	228 688
	Emprunts et dettes financières divers (3)	191 013	244 114
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 858 086	1 604 393
	Dettes fiscales et sociales	104 500	182 549
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	21 285	30 451
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 391 693**	**2 290 194**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 209 832**	**3 821 950**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	487 633,51	616 210,98
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 253 021	2 215 886
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		114 045
(3)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	2 528 591	3 677 556	6 206 147	5 845 176
	Production vendue (Services et Travaux)	67 247	379	67 626	101 172
	Montant net du chiffre d'affaires	**2 595 839**	**3 677 935**	**6 273 774**	**5 946 347**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 751	6 246
	Autres produits			91	1 136
	Total des produits d'exploitation (1)			**6 275 616**	**5 953 730**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			4 058 302	3 890 298
	Variation de stock			(209 683)	(471 976)
	Autres achats et charges externes			1 393 763	1 360 233
	Impôts, taxes et versements assimilés			12 656	12 816
	Salaires et traitements			261 847	255 273
	Charges sociales du personnel			94 074	91 294
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			5 749	8 189
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			6	929
	Total des charges d'exploitation (2)			**5 616 714**	**5 147 056**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**658 902**	**806 673**

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**658 902**	**806 673**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2	1
	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	**2**	**1**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 959	1 321
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**5 959**	**1 321**
	RESULTAT FINANCIER	**(5 958)**	**(1 320)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**652 944**	**805 353**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	10 000	3 877
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		9 963
	Total des produits exceptionnels	**10 000**	**13 840**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	14 224	15 256
	Sur opérations en capital	57	4 539
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**14 281**	**19 795**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(4 281)**	**(5 954)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	161 030	183 188
	TOTAL DES PRODUITS	**6 285 617**	**5 967 571**
	TOTAL DES CHARGES	**5 797 984**	**5 351 360**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**487 634**	**616 211**

(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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Détail de l'Actif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023 12 mois		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**389 769,27**	***9,26***	**274 725,53**	***7,19***	**115 043,74**	***41,88***
Concessions brevets et droits similaires				**321,95**	***0,01***	**(321,95)**	***-100,00***
20510000	LOGICIELS	1 148,00	*0,03*	1 148,00	*0,03*		
28051000	AMORT.LOGICIELS INFORMAT.	(1 148,00)	*-0,03*	(826,05)	*-0,02*	(321,95)	*-38,97*
Fonds Commercial		**44 000,00**	***1,05***	**44 000,00**	***1,15***		
20700000	FONDS COMMERCIAL	44 000,00	*1,05*	44 000,00	*1,15*		
Autres immobilisations incorporelles							
20861000	DT/BAIL CONTRATS CR.BAIL	1 500,00	*0,04*	1 500,00	*0,04*		
28086100	AMORT DT BAIL S/CR BAIL	(1 500,00)	*-0,04*	(1 500,00)	*-0,04*		
Terrains		**285 000,00**	***6,77***	**166 000,00**	***4,34***	**119 000,00**	***71,69***
21130300	FORET DUVAL	47 000,00	*1,12*	47 000,00	*1,23*		
21130400	FORET APREMONT LA FORET	15 000,00	*0,36*	15 000,00	*0,39*		
21130800	FORET PIETREMENT	8 000,00	*0,19*	8 000,00	*0,21*		
21130900	FORET VERRAUX	4 000,00	*0,10*	4 000,00	*0,10*		
21131000	FORET ST BOINGT	15 000,00	*0,36*	15 000,00	*0,39*		
21131100	FORET MOIREMONT	73 000,00	*1,73*	73 000,00	*1,91*		
21131200	FORET COURBESSEAUX GIRARD	4 000,00	*0,10*	4 000,00	*0,10*		
21131300	FORET SCHILLER/FRAMPAS	17 000,00	*0,40*			17 000,00	
21131400	FORET COURTAOULT GF VALLEE D'A	2 788,00	*0,07*			2 788,00	
21131500	FORET ERVY LE CHATEL/GF VALLEE	59 751,00	*1,42*			59 751,00	
21131600	FORET HAMPIGNY/GF VALLEE D'ARM	4 961,00	*0,12*			4 961,00	
21131700	FORET DE HAMPONT	7 000,00	*0,17*			7 000,00	
21132000	FORET THIONVILLE	27 500,00	*0,65*			27 500,00	
Constructions							
21430000	EQUIP DEBIT DE CARBURANT	29 672,71	*0,70*	29 672,71	*0,78*		
28145810	AMORT.EQUIP CARBURANT	(29 672,71)	*-0,70*	(29 672,71)	*-0,78*		
Installations techniques, matériel et outillage		**408,66**	***0,01***	**1 233,34**	***0,03***	**(824,68)**	***-66,87***
21540000	MATERIEL	3 298,70	*0,08*	4 501,88	*0,12*	(1 203,18)	*-26,73*
28154000	AMORT. MATERIEL	(2 890,04)	*-0,07*	(3 268,54)	*-0,09*	378,50	*11,58*
Autres immobilisations corporelles		**3 940,61**	***0,09***	**7 095,24**	***0,19***	**(3 154,63)**	***-44,46***
21820000	MAT.TRANSPORT VEHICULE	12 386,88	*0,29*	12 504,77	*0,33*	(117,89)	*-0,94*
21824000	MAT.ROULANT S/REMORQUE	1 300,00	*0,03*	1 300,00	*0,03*		
21830000	MAT BUREAU	6 314,16	*0,15*	6 314,16	*0,17*		
21832000	MAT INFORMATIQUE	5 337,99	*0,13*	4 477,55	*0,12*	860,44	*19,22*
21840000	MOBILIER	1 361,27	*0,03*	1 361,27	*0,04*		
28182000	AMORT.MAT.TRANSPORT/VEHIC	(12 264,70)	*-0,29*	(11 149,96)	*-0,29*	(1 114,74)	*-10,00*
28182400	AMORT.MAT ROULANT/REM	(1 061,67)	*-0,03*	(411,67)	*-0,01*	(650,00)	*-157,89*
28183000	AMORT.MAT BUREAU	(4 692,28)	*-0,11*	(3 609,02)	*-0,09*	(1 083,26)	*-30,02*
28183200	AMORT.MAT INFORMAT	(3 379,77)	*-0,08*	(2 330,59)	*-0,06*	(1 049,18)	*-45,02*
28184000	AMORTISSEMENTS MOBILIER	(1 361,27)	*-0,03*	(1 361,27)	*-0,04*		
Autres participations		**56 420,00**	***1,34***	**56 075,00**	***1,47***	**345,00**	***0,62***
26101000	PARTS SOCIALES BPL	75,00		75,00			
26103000	PARTS SOCIALES TRANSILVALUX	3 125,00	*0,07*	3 125,00	*0,08*		
26104000	TITRES SCI 3M	56 000,00	*1,33*	56 000,00	*1,47*		
26105000	PARTS SOCIALES C.F.M.	45,00				45,00	
26106000	PARTS SOCIALES GE INTERPRO	300,00	*0,01*			300,00	
29610300	DEPREC DES TITRES DE PARTICIP	(3 125,00)	*-0,07*	(3 125,00)	*-0,08*		
Créances rattachées à des participations							

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Détail de l'Actif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023 (12 mois)		01/01/2022 31/12/2022 (12 mois)		Variations	%
26710000	CREANCES RATTACHEES A DES PART	40 000,00	0,95	40 000,00	1,05		
29671000	DEPREC.DES CREANCES RAT A PART	(40 000,00)	-0,95	(40 000,00)	-1,05		
TOTAL III - Actif Circulant NET		**3 820 062,27**	**90,74**	**3 547 224,13**	**92,81**	**272 838,14**	**7,69**
Matières premières, approvisionnements		**2 913 435,04**	**69,21**	**2 703 752,48**	**70,74**	**209 682,56**	**7,76**
31101000	MATIERES ET MARCHANDISES	2 903 483,00	68,97	2 685 808,00	70,27	217 675,00	8,10
32200000	STOCK CARBURANT GASOIL	9 952,04	0,24	17 944,48	0,47	(7 992,44)	-44,54
Créances clients et comptes rattachés		**413 837,75**	**9,83**	**615 973,21**	**16,12**	**(202 135,46)**	**-32,82**
041D	Collectif clients débiteurs	41 318,03	0,98			41 318,03	
041D 111000	COLLECTIF CLIENTS FRANCE	16 631,57	0,40	347 813,52	9,10	(331 181,95)	-95,22
041D 111100	COLLECTIF CLIENTS CEE	50 954,30	1,21	83 594,15	2,19	(32 639,85)	-39,05
041D 111110	COLLECTIF CLIENTS HORS CEE			161 262,89	4,22	(161 262,89)	-100,00
41620000	CLIENTS DOUTEUX	32 349,34	0,77	32 349,34	0,85		
41811000	CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	303 579,31	7,21	21 948,11	0,57	281 631,20	N/S
49100000	PROV DEPR.CLIENTS DOUTEUX	(30 994,80)	-0,74	(30 994,80)	-0,81		
Autres créances		**316 472,65**	**7,52**	**215 892,59**	**5,65**	**100 580,06**	**46,59**
040D 111100	COLLECTIF FRS FRAIS GENERAUX	5 074,00	0,12	3 690,74	0,10	1 383,26	37,48
44400000	IMPOTS SOCIETE	22 158,00	0,53			22 158,00	
44566020	TVA SUR PRESTATIONS	4 932,17	0,12	2 911,00	0,08	2 021,17	69,43
44566220	TVA SUR FRAIS GX	4 876,14	0,12	4 527,23	0,12	348,91	7,71
44567000	CREDIT TVA A REPORTER	362,00	0,01	7 190,00	0,19	(6 828,00)	-94,97
44583000	REMBT T.V.A.	250 000,00	5,94	136 000,00	3,56	114 000,00	83,82
44586000	TVA FACT NON PARVENUES	10 472,46	0,25	2 648,22	0,07	7 824,24	295,45
44871000	TIPP A RECEVOIR	2 677,41	0,06	2 917,50	0,08	(240,09)	-8,23
45110000	C/C SCI 3M	15 102,47	0,36	55 438,29	1,45	(40 335,82)	-72,76
46710000	DEBITEURS DIVERS	818,00	0,02	569,61	0,01	248,39	43,61
Disponibilités		**134 607,67**	**3,20**			**134 607,67**	
51210100	B.P.L. SARL	134 607,67	3,20			134 607,67	
Charges constatées d'avance		**41 709,16**	**0,99**	**11 605,85**	**0,30**	**30 103,31**	**259,38**
[redacted]	FPA LOCATIONS FINANCIERES	300,00	0,01			300,00	
[redacted]	ABONNEMENTS D'AVANCE	129,51		100,23		29,28	29,21
48626000	FPA TELEPHONE	138,00		190,39		(52,39)	-27,52
48626122	FPA LOREQUIP BAIL	40 694,65	0,97	9 907,96	0,26	30 786,69	310,73
48626135	FPA LOCATIONS FINANCIERES			384,78	0,01	(384,78)	-100,00
48626156	FPA MAINTENANCE	447,00	0,01	1 022,49	0,03	(575,49)	-56,28
TOTAL DU BILAN ACTIF		**4 209 831,54**	**100,00**	**3 821 949,66**	**100,00**	**387 881,88**	**10,15**

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023 (12 mois)		01/01/2022 31/12/2022 (12 mois)		Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		**1 818 139,01**	*43,19*	**1 531 755,50**	*40,08*	**286 383,51**	*18,70*
Capital Social ou individuel		**465 500,00**	*11,06*	**465 500,00**	*12,18*		
10130000	CAP.SOUSCR.APPELE VERSE	465 500,00	*11,06*	465 500,00	*12,18*		
Réserve légale		**46 550,00**	*1,11*	**40 089,29**	*1,05*	**6 460,71**	*16,12*
10610000	RESERVE LEGALE	46 550,00	*1,11*	40 089,29	*1,05*	6 460,71	*16,12*
Autres réserves		**818 455,50**	*19,44*	**409 955,23**	*10,73*	**408 500,27**	*99,65*
10680000	AUTRES RESERVES	818 455,50	*19,44*	409 955,23	*10,73*	408 500,27	*99,65*
Résultat de l'exercice		**487 633,51**	*11,58*	**616 210,98**	*16,12*	**(128 577,47)**	*-20,87*
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL IV - Total des dettes		**2 391 692,53**	*56,81*	**2 290 194,16**	*59,92*	**101 498,37**	*4,43*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**216 808,84**	*5,15*	**228 687,76**	*5,98*	**(11 878,92)**	*-5,19*
16406000	PRET FORET 50.000 €			2 571,85	*0,07*	(2 571,85)	*-100,00*
16408000	EMPRUNT BPALC 60.000 €	21 822,46	*0,52*	41 809,61	*1,09*	(19 987,15)	*-47,81*
16411000	EMPRUNT FORET 73000 E	52 485,98	*1,25*	70 107,35	*1,83*	(17 621,37)	*-25,13*
16412000	EMPRUNT FORET 164.500 E	142 154,96	*3,38*			142 154,96	
16884000	INT COUR/EMPT A PAYER	345,44	*0,01*	154,03		191,41	*124,27*
51210100	B.P.L. SARL			113 970,92	*2,98*	(113 970,92)	*-100,00*
51860000	INTERETS COURUS A PAYER			74,00		(74,00)	*-100,00*
Emprunts et dettes financières divers		**191 013,42**	*4,54*	**244 113,51**	*6,39*	**(53 100,09)**	*-21,75*
[redacted]	C/C MANGIN FRERES SARL	135 896,00	*3,23*	217 336,00	*5,69*	(81 440,00)	*-37,47*
[redacted]	COMPTE COURANT D.MANGIN	39 735,76	*0,94*	18 755,85	*0,49*	20 979,91	*111,86*
45520000	COMPTE COURANT JOHAN MANGIN	10 158,60	*0,24*	5 558,60	*0,15*	4 600,00	*82,75*
45530000	COMPTE COURANT PIERRE MANGIN	5 223,06	*0,12*	2 463,06	*0,06*	2 760,00	*112,06*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 858 085,66**	*44,14*	**1 604 392,90**	*41,98*	[redacted]	
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	8 705,00	*0,21*				
040C 111100	COLLECTIF FRS FRAIS GENERAUX	17 288,56	*0,41*	104 857,48	*2,74*		
040C 111120	COLLECTIF FRS BOIS	515 062,91	*12,23*	860 853,48	*22,52*		
040C 310000	COLLECTIF FRS EAP BPL	1 248 002,27	*29,64*	616 501,00	*16,13*		
40812000	FNP PERSONNEL EXT.A L'ENTREPRISE	3 042,32	*0,07*				
40812100	FNP HONORAIRES COMPTA	9 576,00	*0,23*	7 345,20	*0,19*		
40812200	FNP HON. COMM CPTES	8 040,00	*0,19*	6 840,00	*0,18*		
40812270	FRAIS ACTES ET CONT. A PAYER			271,00	*0,01*		
40816010	FNP ACHAT BOIS	13 200,00	*0,31*				
40816110	FNP ABATTAGE	10 156,80	*0,24*				
40816120	FNP DEBARDAGE	15 888,00	*0,38*				
40816140	FNP CHARG.LOC VIGNOT	2 130,19	*0,05*	1 691,87	*0,04*		
40816155	FNP ENTRETIEN MATERIEL	775,08	*0,02*	12,24			
40816160	ASSURANCES A PAYER			1 112,00	*0,03*		
40816260	TELEPHONE A PAYER	26,40					
40816270	FRAIS BANCAIRES A PAYER	6 192,13	*0,15*	4 908,63	*0,13*		
Dettes fiscales et sociales		**104 499,92**	*2,48*	**182 548,67**	*4,78*	**(78 048,75)**	*-42,76*
42100000	REMUNER PERSONNEL	12 845,70	*0,31*	16 955,24	*0,44*	(4 109,54)	*-24,24*
42820000	PROV. POUR CONGES PAYES	22 035,33	*0,52*	22 252,14	*0,58*	(216,81)	*-0,97*
42860000	PRIME A PAYER	26 171,00	*0,62*	25 714,00	*0,67*	457,00	*1,78*
43100000	URSSAF	8 278,00	*0,20*	12 890,00	*0,34*	(4 612,00)	*-35,78*
43110000	MUTUELLE ENTREPRISE	228,04	*0,01*	268,90	*0,01*	(40,86)	*-15,20*
43703000	COT. AGRR/SALAIRES	2 269,54	*0,05*	2 329,94	*0,06*	(60,40)	*-2,59*

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023	12 mois		01/01/2022 31/12/2022	12 mois		Variations	%
43703005	MALAKOFF	1 542,05		0,04	926,93		0,02	615,12	66,36
43820000	CHARGES SOC./C.P. A PAYER	8 373,42		0,20	8 842,39		0,23	(468,97)	-5,30
43860000	CHARG. SOC./PRIMES A PAYER	9 000,00		0,21	9 000,00		0,24		
44210000	DGFIP IMPOT S/LE REVENU	725,00		0,02	1 091,89		0,03	(366,89)	-33,60
44400000	IMPOTS SOCIETE				78 206,00		2,05	(78 206,00)	-100,00
44587000	TVA A REGULARISER PASSIF	10 337,22		0,25				10 337,22	
44820000	CHARGES FISC./PROV. CP	271,03		0,01	274,00		0,01	(2,97)	-1,08
44861000	ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	316,00		0,01	540,00		0,01	(224,00)	-41,48
44861400	TAXE SUR VEHIC A PAYER	416,00		0,01				416,00	
44866312	TAXE APPRENTISS A PAYER	440,59		0,01	432,24		0,01	8,35	1,93
44866352	C.V.A.E. A PAYER	1 251,00		0,03	2 825,00		0,07	(1 574,00)	-55,72
Autres dettes		**21 284,69**		***0,51***	**30 451,32**		***0,80***	**(9 166,63)**	***-30,10***
041C 111100	COLLECTIF CLIENTS CEE	10 000,00		0,24				10 000,00	
41980000	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR				20 000,00		0,52	(20 000,00)	-100,00
46706000	CVO A PAYER	11 284,69		0,27	10 451,32		0,27	833,37	7,97
TOTAL DU BILAN PASSIF		**4 209 831,54**		***100,00***	**3 821 949,66**		***100,00***	**387 881,88**	***10,15***

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023 (12 mois)		01/01/2022 31/12/2022 (12 mois)		Variations	%
Total des produits d'exploitation		**6 275 615,54**	*100,03*	**5 953 729,75**	*100,12*	**321 885,79**	*5,41*
Ventes de marchandises							
Production vendue Biens		**6 206 147,18**	*98,92*	**5 845 175,60**	*98,30*	**360 971,58**	*6,18*
Production vendue Biens FRANCE		**6 201 329,18**	*98,85*	**5 833 069,60**	*98,10*	**368 259,58**	*6,31*
70200107	VENTE GRUMES HETRE	22 734,37	*0,36*	7 717,49	*0,13*	15 016,88	*194,58*
70200207	VENTE GRUMES CHENE	766 825,07	*12,22*	481 306,42	*8,09*	285 518,65	*59,32*
70200208	VENTE GRUMES CHENE FRAN.EXO	404 199,00	*6,44*	158 500,00	*2,67*	245 699,00	*155,02*
70200307	VENTE GRUMES DIVERSES	496 402,78	*7,91*	228 799,01	*3,85*	267 603,77	*116,96*
70200308	VENTE GRUMES DIV. FRANCE EX	201 761,38	*3,22*	208 285,66	*3,50*	(6 524,28)	*-3,13*
70200407	VENTE TRITURATION	636 668,52	*10,15*	14 967,72	*0,25*	621 700,80	*N/S*
70290206	VENTE HORS U.E.	217 614,95	*3,47*	431 530,94	*7,26*	(213 915,99)	*-49,57*
70292100	VENTE GRUMES HETRE CEE	475 855,82	*7,58*	594 881,24	*10,00*	(119 025,42)	*-20,01*
70292200	VENTE GRUMES CHENE CEE	1 514 823,12	*24,15*	2 420 842,17	*40,71*	(906 019,05)	*-37,43*
70292300	VENTE GRUMES DIVERS CEE	915 078,86	*14,59*	818 280,03	*13,76*	96 798,83	*11,83*
70292400	VENTE TRITURATION CEE	549 365,31	*8,76*	467 958,92	*7,87*	81 406,39	*17,40*
Production vendue Biens EXPORT		**3 677 556,06**	*58,62*	**4 733 493,30**	*79,60*	**(1 055 937,24)**	*-22,31*
70295505	RETROCESSION COUPE CEE	4 818,00	*0,08*	12 106,00	*0,20*	(7 288,00)	*-60,20*
Production vendue Services + Travaux		**67 626,42**	*1,08*	**101 171,55**	*1,70*	**(33 545,13)**	*-33,16*
Production vendue Services FRANCE		**67 626,42**	*1,08*	**101 171,55**	*1,70*	**(33 545,13)**	*-33,16*
70600820	PREST. DIVERSES	65 877,42	*1,05*	58 367,00	*0,98*	7 510,42	*12,87*
70800010	VENTE GASOIL			60,55		(60,55)	*-100,00*
70850020	VENTE PORT T.V.A.	1 370,00	*0,02*	42 744,00	*0,72*	(41 374,00)	*-96,79*
70859200	PORT C.E.E.	379,00	*0,01*			379,00	
Production vendue Services EXPORT		**379,00**	*0,01*			**379,00**	
Montant net du chiffre d'affaires		**6 273 773,60**	*100,00*	**5 946 347,15**	*100,00*	**327 426,45**	*5,51*
Reprises sur provisions, transferts de charges		**1 750,86**	*0,03*	**6 246,47**	*0,11*	**(4 495,61)**	*-71,97*
79106216	REMBT ASSUR.S/SINISTRE			5 229,11	*0,09*	(5 229,11)	*-100,00*
79106265	REMBOURSEMENT CPAM	949,62	*0,02*			949,62	
79162160	TRANSFERT CHARGES DIVERSES	801,24	*0,01*	1 017,36	*0,02*	(216,12)	*-21,24*
Autres produits d'exploitation		**91,08**		**1 136,13**	*0,02*	**(1 045,05)**	*-91,98*
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	80,95		1 133,33	*0,02*	(1 052,38)	*-92,86*
75810000	DIFF REGLEMENTS POSITIVES	10,13		2,80		7,33	*261,79*
Total des charges d'exploitation		**5 616 713,85**	*89,53*	**5 147 056,32**	*86,56*	**469 657,53**	*9,12*
Achats de matières premières et autres appro.		**4 058 302,38**	*64,69*	**3 890 298,09**	*65,42*	**168 004,29**	*4,32*
60110100	COUPES ONF/COMMUNE S/PIED	108 127,25	*1,72*	445 478,34	*7,49*	(337 351,09)	*-75,73*
60110101	COUPES ONF/COMMUNE S/PIED EXO	71 233,93	*1,14*	220 954,00	*3,72*	(149 720,07)	*-67,76*
60110110	BOIS FACONNES ONF/COMM	839 546,00	*13,38*	355 598,00	*5,98*	483 948,00	*136,09*
60110111	BOIS FACONNES ONF/COMM EXO	172 356,00	*2,75*	135 730,00	*2,28*	36 626,00	*26,98*
60110200	COUPES PARTICULIERS SUR PIEDS	809 051,88	*12,90*	681 199,68	*11,46*	127 852,20	*18,77*
60110201	COUPES PARTICULIERS SUR PIEDS EXO	620 419,76	*9,89*	580 840,49	*9,77*	39 579,27	*6,81*
60110202	COUPES PARTICULIERS BORD DE ROU	230 610,49	*3,68*			230 610,49	
60110203	COUPE PARTICULIERS BORD DE ROUT	15 456,26	*0,25*			15 456,26	
60110210	GRUMES PARTICULIERS SUR PIEDS	131 832,75	*2,10*	780 567,93	*13,13*	(648 735,18)	*-83,11*
60110211	GRUMES PARTICULIERS SUR PIEDS EXO	169 490,30	*2,70*	673 087,02	*11,32*	(503 596,72)	*-74,82*
60110213	GRUMES PARTICULIERS BORD DE ROU	647 914,85	*10,33*			647 914,85	

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023	12 mois		01/01/2022 31/12/2022	12 mois		Variations	%
60110214	GRUMES PARTICULIERS BORD DE ROU	225 110,17	3,59					225 110,17	
60110900	BRIS DE RESERVE	18 795,10	0,30		9 875,21	0,17		8 919,89	90,33
60211000	CARBURANT STOCKE	(7 301,82)	-0,12		6 967,42	0,12		(14 269,24)	-204,80
60810900	INDEM.DEGAT PROG.DELAI ONF	5 659,46	0,09					5 659,46	
Variation de stocks approvisionnements		**(209 682,56)**	**-3,34**		**(471 976,49)**	**-7,94**		**262 293,93**	**55,57**
60310000	VARIAT.STO.MAT.PREM FOURNI.	(217 675,00)	-3,47		(465 011,20)	-7,82		247 336,20	53,19
60322110	VAR.STOCK GO/CARBURANT	7 992,44	0,13		(6 965,29)	-0,12		14 957,73	214,75
Autres achats et charges externes		**1 393 763,08**	**22,22**		**1 360 232,64**	**22,88**		**33 530,44**	**2,47**
60600210	CARBURANT SEAT ATECA FX-417-TK	5 963,56	0,10		5 674,85	0,10		288,71	5,09
60600311	CARBURANT DACIA	4 499,14	0,07		5 397,09	0,09		(897,95)	-16,64
60600312	CARBURANT SEAT ATECA GQ-921-JL	5 275,53	0,08		6 923,49	0,12		(1 647,96)	-23,80
60600412	CARBURANT DIVERS	307,22						307,22	
60600413	CARBURANT EM-169-WB	83 630,99	1,33		95 766,87	1,61		(12 135,88)	-12,67
60600414	CARBURANT VOLVO GR-027-QA	10 931,11	0,17					10 931,11	
60601000	CARBURANT "TRONCONNEUSES"	769,42	0,01		815,27	0,01		(45,85)	-5,62
60617000	VETEMENTS DE TRAVAIL	944,50	0,02		1 429,76	0,02		(485,26)	-33,94
60630000	PETIT MATERIEL	8 969,33	0,14		8 471,97	0,14		497,36	5,87
60640000	FOURN. ADMINISTRATIVES	1 126,98	0,02		376,57	0,01		750,41	199,28
61101000	ABATTAGE - FACONNAGE	412 050,72	6,57		465 621,49	7,83		(53 570,77)	-11,51
61102000	DEBARDAGE	346 080,04	5,52		289 687,54	4,87		56 392,50	19,47
61109800	CSTR LECTURE TACHYGRAPHE	130,70			118,50			12,20	10,30
61120000	SOUS TRAITANCE TRANSPORT	75 752,50	1,21		76 787,59	1,29		(1 035,09)	-1,35
61120100	SOUS TRAITANCE TRANSPORT EXO	104 969,73	1,67		9 778,19	0,16		95 191,54	973,51
61221210	LOREQUIP BAIL DACIA SANDERO 2	3 257,80	0,05		4 599,24	0,08		(1 341,44)	-29,17
61221820	LOREQUIP VOLVO EM-169-WB				11 030,50	0,19		(11 030,50)	-100,00
61221830	LOREQUIP BAIL VOLVO GR-027-QA	7 938,33	0,13					7 938,33	
61226110	LOREQUIP BAIL GRUE FV-095-VJ	35 591,99	0,57		36 348,20	0,61		(756,21)	-2,08
61226310	LOREQUIP BAIL SEAT ATECA				2 733,51	0,05		(2 733,51)	-100,00
61226311	LOREQUIP BAIL SEAT ATECA JOHAN	8 616,00	0,14		8 616,00	0,14			
61226312	LOREQUIP BAIL GQ-921-JL	5 083,81	0,08					5 083,81	
61320000	LOCATION SCI DES AULNES	12 996,00	0,21		12 996,00	0,22			
61320100	LOCATION PLACE DE DEPOT	480,00	0,01		100,00			380,00	380,00
61351000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 284,78	0,02		2 217,36	0,04		(932,58)	-42,06
61352000	LOCATION TELEPHONE	600,00	0,01		600,00	0,01			
61401000	CHARGES LOCAT VIGNOT	2 975,16	0,05		2 609,89	0,04		365,27	14,00
61525000	ENTRETIEN LOCAUX	158,15			161,20			(3,05)	-1,89
61550041	ENTRETIE SEAT ATECA FX-417-TK	2 308,14	0,04		2 425,98	0,04		(117,84)	-4,86
61550042	ENTRETIEN BOXER EJ 997 SK				1 279,77	0,02		(1 279,77)	-100,00
61550045	ENTRETIEN DACIA SANDERO	2 407,91	0,04		1 099,42	0,02		1 308,49	119,02
61550050	ENTRETIEN SEAT ATECA FJ493DK	3 277,07	0,05		2 369,65	0,04		907,42	38,29
61550051	ENTRETIEN SEAT ATECA PIERRE GQ92	455,44	0,01					455,44	
61551200	ENTRETIEN ET REPARATIONS	201,66			193,26			8,40	4,35
61551600	ENT. GRUE CT441AS (4834RY55)	1 473,02	0,02					1 473,02	
61551806	ENTRETIEN VOLVO EM-169-WB	21 025,73	0,34		39 282,07	0,66		(18 256,34)	-46,47
61551807	PNEUS VOLVO EM-169-WB	5 220,14	0,08		12 641,89	0,21		(7 421,75)	-58,71
61551811	ENTRETIEN GRUE FV-095-VJ	33 728,46	0,54		18 821,55	0,32		14 906,91	79,20
61551812	PNEUS GRUE FV 095 VJ	5 045,51	0,08		5 676,41	0,10		(630,90)	-11,11
61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	5 502,60	0,09		6 275,80	0,11		(773,20)	-12,32
61561000	MAINTENANCE LOGICUBE	233,00			220,00			13,00	5,91
61562000	MAINTENANCE COPIEUR	816,45	0,01		637,80	0,01		178,65	28,01
61610000	MULTIRISQUES LOCAUX	855,86	0,01		789,12	0,01		66,74	8,46
61610100	ASSURANCE R.C.	1 155,00	0,02		2 732,00	0,05		(1 577,00)	-57,72
61610200	ASSURANCES DIVERSES	330,00	0,01		330,00	0,01			
61611000	ASSURANCE VEHICULES	6 451,39	0,10		6 706,00	0,11		(254,61)	-3,80
61810000	DOCUMENTATION	497,01	0,01		473,42	0,01		23,59	4,98
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	128,11			112,13			15,98	14,25
62140000	PERSONNEL EXT A L'ENTREPR	6 006,85	0,10					6 006,85	
62210000	COMMIS. ET COURTAG.S/ACHATS	42 749,13	0,68		107 990,89	1,82		(65 241,76)	-60,41
62260000	HONORAIRES	11 399,50	0,18		2 393,30	0,04		9 006,20	376,31
62263000	HONORAIRES COMPTA	7 980,00	0,13		6 921,00	0,12		1 059,00	15,30

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023 12 mois		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		Variations	%
62264000	HONORAIRE COMM COMPTES	7 500,00	0,12	5 700,00	0,10	1 800,00	31,58
62270000	FRS D'ACTES ET CONTENTIEU	12 248,69	0,20	7 757,23	0,13	4 491,46	57,90
62310100	ANNONCES ET INSERTIONS	1 341,48	0,02	503,24	0,01	838,24	166,57
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE	103,32		966,21	0,02	(862,89)	-89,31
62380000	CADEAUX,DONS	30,00		30,00			
62506000	MISSIONS	627,92	0,01	657,90	0,01	(29,98)	-4,56
62507000	MISSIONS MANGIN Johan	2 736,09	0,04	2 753,39	0,05	(17,30)	-0,63
62508000	MISSIONS PIERRE MANGIN	4 341,07	0,07	5 323,94	0,09	(982,87)	-18,46
62509000	MISSION COLLIGNON KEVIN	2 250,03	0,04	2 506,74	0,04	(256,71)	-10,24
62510100	FRS AUTOROUTE TT VEHICULE	383,33	0,01			383,33	
62510500	FRAIS AUTOROUTE D.MANGIN	1 038,24	0,02	6,24		1 032,00	N/S
62510600	FRAIS AUTOROUTE J.MANGIN	90,50		102,07		(11,57)	-11,34
62510620	FRS AUTOROUTE K.COLLIGNON	431,31	0,01	208,25		223,06	107,11
62510800	FRAIS AUTOROUTE PIERRE MANGIN	27,08		231,58		(204,50)	-88,31
62510900	FRAIS AUTOROUTE POLI JM	572,43	0,01	462,20	0,01	110,23	23,85
62514000	IND.KILOMETRIQUES PRESIDENT	14 764,28	0,24	14 857,70	0,25	(93,42)	-0,63
62570000	RECEPTIONS	5 515,41	0,09	8 346,13	0,14	(2 830,72)	-33,92
62601000	TIMBRES POSTE	12,00		1 609,90	0,03	(1 597,90)	-99,25
62605101	TEL. BUREAU ET MOBILES			134,72		(134,72)	-100,00
62605102	TEL MOBILES	1 868,17	0,03	2 091,27	0,04	(223,10)	-10,67
62605103	TEL FIXE ET INTERNET	2 385,68	0,04	2 208,48	0,04	177,20	8,02
62750100	FRAIS BPLC SARL D.MANGIN	23 012,77	0,37	23 825,52	0,40	(812,75)	-3,41
62810000	COTISATIONS PROF	4 164,00	0,07	3 241,50	0,05	922,50	28,46
62816000	COTIS C.V.O. ENTREPRISE	8 662,81	0,14	8 475,89	0,14	186,92	2,21
62820000	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	25,00				25,00	
Impôts, taxes et versements assimilés		**12 655,67**	**0,20**	**12 816,27**	**0,22**	**(160,60)**	**-1,25**
63120000	TAXE APPRENTISSAGE	1 716,70	0,03	1 653,75	0,03	62,95	3,81
63180000	CHARGES FISC./CONGES PAYES	(2,97)		2,00		(4,97)	-248,50
63330000	FORMATION PROF	1 387,82	0,02	1 337,00	0,02	50,82	3,80
63510200	VIGNETTE CARTE GRISE VEHI	4 136,28	0,07	1 532,52	0,03	2 603,76	169,90
63510901	TAXE ESSIEU EM-169-WB	316,00	0,01	540,00	0,01	(224,00)	-41,48
63511100	COTIS.FONCIERE DES ENTREP	1 686,00	0,03	1 688,00	0,03	(2,00)	-0,12
63511200	COTIS S/LA VALEUR AJOUTEE	2 725,00	0,04	5 763,00	0,10	(3 038,00)	-52,72
63512000	TAXES FONCIERES	270,00		300,00	0,01	(30,00)	-10,00
63514000	TAXE VH DE SOCIETE	416,00	0,01			416,00	
63580000	AUTRES DROITS	4,84				4,84	
Salaires et traitements		**261 846,99**	**4,17**	**255 273,47**	**4,29**	**6 573,52**	**2,58**
64103000	SALAIRES CHAUFFEURS	45 252,92	0,72	43 445,57	0,73	1 807,35	4,16
64110400	SAL FEMME DE MENAGE	1 455,57	0,02	1 458,15	0,02	(2,58)	-0,18
64110500	SAL MANGIN Johan	72 429,28	1,15	72 311,55	1,22	117,73	0,16
64110600	SALAIRE MANGIN Pierre	71 834,44	1,14	71 679,23	1,21	155,21	0,22
64110700	SALAIRE COLLIGNON KEVIN	32 749,18	0,52	32 553,78	0,55	195,40	0,60
64110800	SAL SECRETAIRE	28 570,81	0,46	21 647,44	0,36	6 923,37	31,98
64120000	CONGES PAYES	(216,81)		132,11		(348,92)	-264,11
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	6 171,00	0,10	8 784,58	0,15	(2 613,58)	-29,75
64143000	INDEMNITES PANIER	3 600,60	0,06	3 261,06	0,05	339,54	10,41
Charges sociales du personnel		**94 073,77**	**1,50**	**91 294,22**	**1,54**	**2 779,55**	**3,04**
64510000	URSSAF S/SALAIRES	70 447,49	1,12	67 194,06	1,13	3 253,43	4,84
64520000	MUTUELLE ENTREPRISE	1 682,09	0,03	1 613,40	0,03	68,69	4,26
64530000	COTISATIONS RETRAITE AGRR	19 317,07	0,31	19 294,85	0,32	22,22	0,12
64530500	URRPIMMEC PREV	2 586,09	0,04	2 565,92	0,04	20,17	0,79
64537000	CHARGES S/CONGES PAYES	(468,97)	-0,01	52,24		(521,21)	-997,72
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	510,00	0,01	573,75	0,01	(63,75)	-11,11
Dotation aux amortissements sur immobilisations		**5 748,97**	**0,09**	**8 188,64**	**0,14**	**(2 439,67)**	**-29,79**
68111000	DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPORE.	321,95	0,01	382,67	0,01	(60,72)	-15,87
68112000	DOT AMORT.IMMO.CORPORELL	5 427,02	0,09	7 805,97	0,13	(2 378,95)	-30,48

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**	01/01/2023 31/12/2023 (12 mois)		01/01/2022 31/12/2022 (12 mois)		Variations	%
Autres charges de gestion courante	**5,55**		**929,48**	*0,02*	**(923,93)**	*-99,40*
65810000 CHARGES DE GESTION COURANTE	5,55		929,48	*0,02*	(923,93)	*-99,40*
Résultat d'exploitation	**658 901,69**	*10,50*	**806 673,43**	*13,57*	**(147 771,74)**	*-18,32*
Total des produits financiers	**1,80**		**1,13**		**0,67**	*59,29*
Produits financiers de participations	**1,80**		**1,13**		**0,67**	*59,29*
76170000 REVENUS DE TITRES	1,80		1,13		0,67	*59,29*
Total des charges financières	**5 959,37**	*0,09*	**1 321,34**	*0,02*	**4 638,03**	*351,01*
Intérêts et charges assimilées	**5 959,37**	*0,09*	**1 321,34**	*0,02*	**4 638,03**	*351,01*
66110060 INTS SUR EMPRUNT FORET 50 KE	4,49		94,71		(90,22)	*-95,26*
66110070 INT S/EMPRUNT 120 KE			325,05	*0,01*	(325,05)	*-100,00*
66110080 INT BPALC S/EMPRUNT 73 KE	1 580,54	*0,03*	445,51	*0,01*	1 135,03	*254,77*
66110090 INT BPALC S/EMPRUNT 60 KE	235,27		376,79	*0,01*	(141,52)	*-37,56*
66110120 INTS EMPRUNT 164.5 KE	3 941,32	*0,06*			3 941,32	
66161010 INT.TRIMESTRIELS BPL	109,44		79,28		30,16	*38,04*
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	88,31				88,31	
Résultat financier	**(5 957,57)**	*-0,09*	**(1 320,21)**	*-0,02*	**(4 637,36)**	*-351,26*
Résultat courant avant impôts	**652 944,12**	*10,41*	**805 353,22**	*13,54*	**(152 409,10)**	*-18,92*
Total des produits exceptionnels	**10 000,00**	*0,16*	**13 840,40**	*0,23*	**(3 840,40)**	*-27,75*
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**10 000,00**	*0,16*	**3 877,40**	*0,07*	**6 122,60**	*157,90*
77521300 CESSIONS FORETS			3 000,00	*0,05*	(3 000,00)	*-100,00*
77521700 CESSION MATERIELS	10 000,00	*0,16*			10 000,00	
77562600 CESSION IMMOB FINANCIERES			877,40	*0,01*	(877,40)	*-100,00*
Reprises sur provisions et transferts de charges			**9 963,00**	*0,17*	**(9 963,00)**	*-100,00*
78750000 REPRISE PROV. POUR RISQUES			9 963,00	*0,17*	(9 963,00)	*-100,00*
Total des charges exceptionnelles	**14 280,61**	*0,23*	**19 794,64**	*0,33*	**(5 514,03)**	*-27,86*
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	**14 224,00**	[redacted]3	**15 256,00**	*0,26*	**(1 032,00)**	*-6,76*
[redacted] AMENDES ET PENALITES NON DEDUC	14 224,00	*0,23*	554,00	*0,01*	13 670,00	*N/S*
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			14 702,00	*0,25*	(14 702,00)	*-100,00*
Charges exceptionnelles sur opération en capital	**56,61**		**4 538,64**	*0,08*	**(4 482,03)**	*-98,75*
67521000 VNC FORETS			2 000,00	*0,03*	(2 000,00)	*-100,00*
67528200 VNC MAT TRANSPORT	56,61				56,61	
67528300 VNC MATERIEL BUREAU			1 578,64	*0,03*	(1 578,64)	*-100,00*
67562600 VAL.COMPTA.IMMOB.FIN.CED.			960,00	*0,02*	(960,00)	*-100,00*
Résultat exceptionnel	**(4 280,61)**	*-0,07*	**(5 954,24)**	*-0,10*	**1 673,63**	*28,11*
Impôts sur les bénéfices	**161 030,00**	*2,57*	**183 188,00**	*3,08*	**(22 158,00)**	*-12,10*
69500000 IMPOTS SOCIETE	161 030,00	*2,57*	183 188,00	*3,08*	(22 158,00)	*-12,10*
Résultat de l'exercice	**487 633,51**	*7,77*	**616 210,98**	*10,36*	**(128 577,47)**	*-20,87*

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 25 juillet 2014, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS DANY MANGIN** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**4 209 832**	euros
Chiffre d'affaires :	**6 273 774**	euros
Résultat net comptable :	**487 634**	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à VANDOEUVRE LES NANCY
Le 13/05/2024

Signature

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Dossier de gestion

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en **euros**	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**6 273 774**	*100,00*	**5 946 347**	*100,00*	**327 426**	*5,51*
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	6 273 774	*100,00*	5 946 347	*100,00*	327 426	*5,51*
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**6 273 774**	***100,00***	**5 946 347**	***100,00***	**327 426**	*5,51*
- Achats stockés approvisionnement	4 058 302	*64,69*	3 890 298	*65,42*	168 004	*4,32*
- Variation des stocks et approvisionnement	(209 683)	*-3,34*	(471 976)	*-7,94*	262 294	*-55,57*
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	**2 425 154**	*38,66*	**2 528 026**	*42,51*	**(102 872)**	*-4,07*
MARGES (Commerciale + Production)	**2 425 154**	*38,66*	**2 528 026**	*42,51*	**(102 872)**	*-4,07*
- Achats non stockés (c)	122 418	*1,95*	124 856	*2,10*	(2 438)	*-1,95*
- Autres charges externes (c)	1 270 544	*20,25*	1 234 359	*20,76*	36 185	*2,93*
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**5 241 582**	*83,55*	**4 777 537**	*80,34*	**464 045**	*9,71*
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	**1 032 192**	*16,45*	**1 168 810**	*19,66*	**(136 618)**	*-11,69*
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	3 102	*0,05*	2 993	*0,05*	109	*3,64*
- Autres impôts et taxes	9 554	*0,15*	9 824	*0,17*	(269)	*-2,74*
- Salaires et traitements	261 847	*4,17*	255 273	*4,29*	6 574	*2,58*
- Charges sociales	94 074	*1,50*	91 294	*1,54*	2 780	*3,04*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**663 616**	*10,58*	**809 426**	*13,61*	**(145 811)**	*-18,01*
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	91		1 136	*0,02*	(1 045)	*-91,98*
+ Transfert de charges d'exploitation	950	*0,02*	5 229	*0,09*	(4 279)	*-81,84*
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	5 749	*0,09*	8 189	*0,14*	(2 440)	*-29,79*
- Autres charges de gestion courante	6		929	*0,02*	(924)	*-99,40*
RÉSULTAT EXPLOITATION	**658 902**	*10,50*	**806 673**	*13,57*	**(147 772)**	*-18,32*
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	2		1		1	*59,29*
- Charges financières	5 959	*0,09*	1 321	*0,02*	4 638	*351,01*
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**652 944**	*10,41*	**805 353**	*13,54*	**(152 409)**	*-18,92*
Produits exceptionnels	10 000	*0,16*	13 840	*0,23*	(3 840)	*-27,75*
- Charges exceptionnelles	14 281	*0,23*	19 795	*0,33*	(5 514)	*-27,86*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(4 281)**	*-0,07*	**(5 954)**	*-0,10*	**1 674**	*28,11*
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	161 030	*2,57*	183 188	*3,08*	(22 158)	*-12,10*
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**487 634**	*7,77*	**616 211**	*10,36*	**(128 577)**	*-20,87*

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Tableau des Emplois et Ressources

Etat exprimé en **euros**
Etat en valeurs brutes

		31/12/2023	31/12/2022
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	201 250	201 250
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles	120 504	81 805
	Immobilisations financières	345	56 000
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)	115 626	82 717
	TOTAL DES EMPLOIS	**437 725**	**421 771**

Détermination de la Capacité d'autofinancement		
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	663 616	809 426
+ *Transferts de charges (d'exploitation)*	950	5 229
+ *Autres produits (d'exploitation)*	91	1 136
- *Autres charges (d'exploitation)*	6	929
+ *Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun*		
+ *Produits financiers*	2	1
- *Charges financières*	5 959	1 321
+ *Produits exceptionnels*		
- *Charges exceptionnelles*	14 224	15 256
- *Participation des salariés aux fruits de l'expansion*		
- *Impôts sur les bénéfices*	161 030	183 188
= *CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE*	483 439	615 098

RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	483 439	615 098
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles	10 000	3 000
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		877
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	164 691	299 464
	TOTAL DES RESSOURCES	**658 131**	**918 439**

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**220 406**	**496 668**

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(c) Hors primes de remboursement des obligations

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

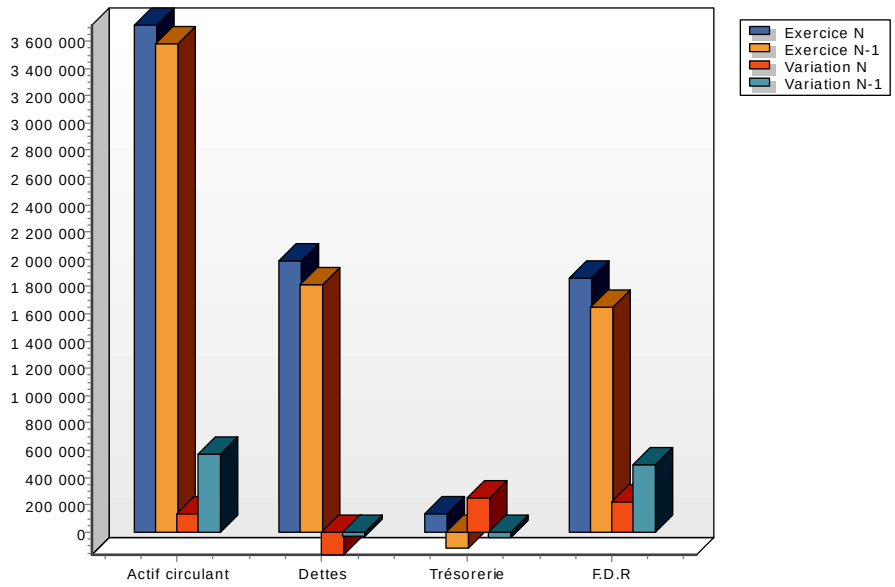
Tableau de Financement

Etat exprimé en **euros**

Etat en valeurs brutes

		31/12/2023			31/12/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	2 703 752	2 913 435	209 683	471 976
	Clients	646 968	444 833	(202 135)	149 504
	Autres créances	227 498	358 182	130 683	(53 931)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 578 219**	**3 716 449**	**138 230**	**567 549**
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	1 604 393	1 858 086	(253 693)	(4 932)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	213 000	125 785	87 215	(28 261)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	**1 817 393**	**1 983 870**	**(166 477)**	**(33 193)**
	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**1 760 826**	**1 732 579**	**(28 247)**	**534 356**
TRESORERIE	Disponible		134 608	134 608	
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	114 045		(114 045)	37 688
	TOTAL TRESORERIE	**(114 045)**	**134 608**	**248 653**	**(37 688)**
	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**1 646 781**	**1 867 187**	**220 406**	**496 668**

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Flux de trésorerie

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	31/12/2022
OPERATIONS D'EXPLOITATION	Résultat net	487 634	616 211
	Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité		
	+ Amortissements, dépréciations et provisions (A)	5 749	8 189
	- Reprises sur amortissements et provisions (A)		
	- Produits de cession éléments de l'actif	(10 000)	(3 877)
	+ Valeur nette comptable des éléments cédés	57	4 539
	- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat		
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	**483 439**	**625 061**
	Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation (valeurs nettes)		
	+/- Variation des stocks	(209 683)	(471 976)
	+/- Variation des créances clients	202 135	(149 504)
	+/- Variation des autres créances d'exploitation	(130 683)	43 968
	+/- Variation des dettes fournisseurs	253 693	4 932
	+/- Variation des autres dettes d'exploitation	(87 215)	28 261
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	**511 686**	**80 741**
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles	10 000	3 000
	+ Cessions/réductions immobilisations financières		877
	- Acquisitions immobilisations incorporelles		
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(120 504)	(81 805)
	- Acquisitions immobilisations financières	(345)	(56 000)
	Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement		
	+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations		
	FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT	**(110 849)**	**(133 927)**
OPERATIONS DE FINANCEMENT	Augmentation de capital[1]		
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement	(201 250)	(201 250)
	+ Augmentation des dettes financières (B)	164 691	299 464
	- Remboursement des dettes financières (B)	(115 626)	(82 717)
	+ Avances reçues des tiers		
	- Avances remboursées aux tiers		
	Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement		
	- Variation du capital souscrit non appelé		
	- Variation du capital souscrit appelé non versé		
	FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT	**(152 184)**	**15 497**
TRESORERIE	Trésorerie d'ouverture	(114 045)	(76 356)
	Trésorerie de clôture	134 608	(114 045)
	VARIATION DE LA TRESORERIE	**248 653**	**(37 688)**

[1] dont subventions d'investissement reçues

(A) Hors actif circulant
(B) Y compris les comptes courants d'associés

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Ratios comparatifs

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023 *12*	31/12/2022 *12*	31/12/2021 *12*
Stock moyen (S.I. + S.F. / 2) / Achats de marchandises X 30 X Nombre de mois de la période			
ROTATION DU STOCK MARCHANDISES (Jours)			

Une augmentation de ce ratio peut révéler des achats massifs en fin d'année, une dégradation de la gestion du stock, une baisse du niveau d'activité.

Stock moyen (S.I. + S.F. / 2) / Produit vendue - Résultat d'exploitation X 30 X Nombre de mois	5 614 872	5 139 674	3 629 421
ROTATION STOCK DES PRODUITS FINIS ET INTER. (Jours)			

Ce ratio mesure de délai moyen d'écoulement des produits intermédiaires et finis.

Stock moyen (S.I. + S.F. / 2) / Achats de matières premières et autres approvisionnements X 30 X Nombre de mois de la période	2 808 594 4 058 302	2 467 764 3 890 298	1 944 984 3 052 870
ROTATION DU STOCK MATIERES PREMIERES (Jours)	**249,14**	**228,36**	**229,36**

Dettes fournisseurs / Achats + charges externes TTC X 30 X Nombre de mois de la période	1 858 086 6 257 956	1 604 393 5 959 535	1 599 461 4 400 551
DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours)	**106,89**	**96,92**	**130,85**

Une augmentation de délai moyen de règlement des fournisseurs peut traduire une utilisation accrue des facilités de crédit, ou des difficultés de trésorerie.

Créances clients brutes + effets escomptés / Chiffre d'affaires TTC X 30 X Nombre de mois	444 833 6 659 816	646 968 6 113 286	497 464 4 238 197
DELAI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours)	**24,05**	**38,10**	**42,26**

L'existence de créances douteuses importantes peut influer ce ratio.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Ratios comparatifs

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023 *12*	31/12/2022 *12*	31/12/2021 *12*
Capitaux propres / Total bilan X 100	1 818 139 / 4 209 832	1 531 756 / 3 821 950	1 116 795 / 3 119 360
AUTONOMIE FINANCIERE (%)	**43,19**	**40,08**	**35,80**

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.

Besoin en fonds de roulement / Chiffre d'affaires HT X 30 X Nombre de mois de la période	1 732 579 / 6 273 774	1 760 826 / 5 946 347	1 226 470 / 4 048 694
EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)	**99,42**	**106,60**	**109,05**

La valeur de ce ratio est à rapprocher du niveau d'activé de l'entreprise.
Il indique, en nombre de jours de chiffre d'affaires, l'importance du B.F.R.

Résultat de l'exercice / Situation nette X 100	487 634 / 1 818 139	616 211 / 1 531 756	328 439 / 1 116 795
RENTABILITE FINANCIERE (%)	**26,82**	**40,23**	**29,41**

Ce ratio mesure la rentabilité de l'investissement des associés.
Remarque : Il est non significatif pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Annexe légale

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 4 novembre 2016 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 209 832** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 285 617** euros et un total **charges** de **5 797 984** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **487 634** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Fonds commercial

En vertu des dispositions de l'article 212-3 §2 du PCG le fonds commercial enregistre pour 44 000 euros les éléments incorporels non identifiables qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de la société.

En présence de présomption réfutable d'une durée d'utilisation non limitée (PCG art 214-3) due à l'inexistence de critères d'une durée d'utilisation limitée, un test de dépréciation doit être fait au moins une fois par exercice. Lorsque une telle dépréciation est constatée, elle ne peut jamais être reprise ultérieurement.

Néanmoins, la société étant qualifiée de petite entreprise au sens de l'article L123-16 du code de commerce, l'article 214-3 du PCG prévoit la possibilité d'amortir comptablement à partir du 01/01/2016 ledit fonds commercial. La société ayant renoncé à pratiquer un tel amortissement, elle a fait un test de dépréciation en comparant la valeur actuelle à la plus élevée de l'une de deux valeurs suivantes : valeur d'usage ou valeur actuelle.

En l'absence de marché spécifique sur ce type d'activité, la comparaison a été faite avec la valeur d'usage. En l'occurrence, il a été décidé de retenir comme critère pour le calcul de la valeur d'usage un montant égal à deux fois l'excédent brut d'exploitation de l'exercice, et ce, compte tenu du fait que la méthode consistant à déterminer la valeur actuelle à partir de l'actualisation des flux de trésorerie est inopérante.

Dans ces circontances, le test mis en oeuvre a abouti à l'absence de dépréciation à pratiquer dans les comptes au 31/12/2023.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Disponibilités

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

Achats

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

Titres de participations

Dans le poste "Autres participations" figurent des titres de la SCI 3M pour un montant de 56 000 € correspondant à une participation de 93,33% dans celle-ci.

Les pertes de la SCI 3M enregistrées en 2022 qui se sont élevées à 53,8 K€ étaient principalement dues aux frais d'acquisition des immeubles pour 29 K€, frais d'agence pour 10 K€ et réparations pour 8,2 K€. En 2023 un immeuble a été vendu en générant une plus value de 5 K€. Cependant, en raison de nouvelles dépenses de réparations de 11 K€ et de charges d'intérêts d'emprunt de 8 K€, le résultat net comptable est ressorti déficitaire de 6 K€ de telle sorte que les capitaux propres sont négatifs au 31/12/23 de -470 € .

La valeur nette comptable des terrains et constructions inscrite au bilan au 31/12/23 s'établit à 265 K€ pour un montant de loyers annuels de 30 K€. Sur la base d'un taux de rendement brut de 9% la valeur d'usage des constructions s'élève à 330 K€, dégageant ainsi une plus value latente de 65 K€ .

Dans ces conditions, l'actif net comptable corrigé étant au moins égal au capital social, il n'y a pas lieu d'envisager de dépréciation des titres de la SCI.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	46 648					46 648
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**46 648**					**46 648**
CORPORELLES						
Terrains	166 000		119 000			285 000
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui	29 673					29 673
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	4 502				1 203	3 299
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	13 805		137		255	13 687
Matériel de bureau, mobilier	12 153		1 367		507	13 013
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**226 132**		**120 504**		**1 965**	**344 672**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	99 200		345			99 545
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**99 200**		**345**			**99 545**
TOTAL	**371 980**		**120 849**		**1 965**	**490 865**

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 326	322		2 648
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 326**	**322**		**2 648**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	29 673			29 673
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 269	825	1 203	2 890
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	11 562	1 963	198	13 326
	Matériel de bureau, mobilier	7 301	2 639	507	9 433
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**51 804**	**5 427**	**1 908**	**55 322**
	TOTAL	**54 130**	**5 749**	**1 908**	**57 970**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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							

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Provisions

Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisati[redacted]orporelles				
[redacted]rporelles				
[redacted]s titres mis en équivalence				
[redacted]res de participation	43 125			43 125
[redacted]tres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	30 995			30 995
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**74 120**			**74 120**
TOTAL GENERAL	**74 120**			**74 120**
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.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations	40 000		40 000
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	32 349	32 349	
Autres créances clients	412 483	412 483	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	22 158	22 158	
Taxes sur la valeur ajoutée	270 643	270 643	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	2 677	2 677	
Groupe et associés (2)	15 102	15 102	
Débiteurs divers	5 892	5 892	
Charges constatées d'avances	41 709	41 709	
TOTAL DES CREANCES	**843 014**	**803 014**	**40 000**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	216 809	78 137	138 672	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 858 086	1 858 086		
Personnel et comptes rattachés	61 052	61 052		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 691	29 691		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	10 337	10 337		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 420	3 420		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	191 013	191 013		
Autres dettes	21 285	21 285		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**2 391 693**	**2 253 021**	**138 672**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	164 500
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	62 525
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	55 117

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**137 647**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**345**
INT COUR/EMPT A PAYER	*345*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**69 027**
FNP PERSONNEL EXT.A L'ENTREPRISE	*3 042*	
FNP HONORAIRES COMPTA	*9 576*	
FNP HON. COMM CPTES	*8 040*	
FNP ACHAT BOIS	*13 200*	
FNP ABATTAGE	*10 157*	
FNP DEBARDAGE	*15 888*	
FNP CHARG.LOC VIGNOT	*2 130*	
FNP ENTRETIEN MATERIEL	*775*	
TELEPHONE A PAYER	*26*	
FRAIS BANCAIRES A PAYER	*6 192*	
Dettes fiscales et sociales		**68 274**
PROV. POUR CONGES PAYES	*22 035*	
PRIME A PAYER	*26 171*	
CHARGES SOC./C.P. A PAYER	*8 373*	
CHARG. SOC./PRIMES A PAYER	*9 000*	
CHARGES FISC./PROV. CP	*271*	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	*316*	
TAXE SUR VEHIC A PAYER	*416*	
TAXE APPRENTISS A PAYER	*441*	
C.V.A.E. A PAYER	*1 251*	

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2023**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**41 709**
CREDIT BAIL		40 695	
LOCATIONS FINANCIERES		300	
MAINTENANCE		447	
TELEPHONE		138	
ABONNEMENTS		130	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**41 709**

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**306 257**
Autres créances clients		**303 579**
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	*303 579*	
Autres créances		**2 677**
TIPP A RECEVOIR	*2 677*	

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI 3M		(470)	93,33	(6 682)
2. Participations (10 à 50 %)				
TRANSILVALUX (comptes non disponibles, liquidation judiciaire)			25,00	
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers	135 896			
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE				**400 776**	**400 776**
AMORTISSEMENTS — Cumul exercices antérieurs				84 829	84 829
AMORTISSEMENTS — Dotation exercice				59 084	59 084
AMORTISSEMENTS — **TOTAL**				**143 913**	**143 913**
REDEVANCES PAYEES — Cumul exercices antérieurs				94 714	94 714
REDEVANCES PAYEES — Redevances Exercice				88 208	88 208
REDEVANCES PAYEES — **TOTAL**				**182 922**	**182 922**
REDEV. RESTANT A PAYER — à 1 an au plus				83 484	83 484
REDEV. RESTANT A PAYER — entre 1 et 5 ans				151 981	151 981
REDEV. RESTANT A PAYER — à plus de 5 ans					
REDEV. RESTANT A PAYER — **TOTAL**				**235 465**	**235 465**
VALEUR RESIDUELLE — à 1 an au plus				256	256
VALEUR RESIDUELLE — entre 1 et 5 ans				3 752	3 752
VALEUR RESIDUELLE — à plus de 5 ans					
VALEUR RESIDUELLE — **TOTAL**				**4 008**	**4 008**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				**57 230**	**57 230**

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Effets escomptés			
Avals, cautions et garanties			
Caution bois BPLC		2 144 610	
Bois BPLC certificat décharge			
ONF caution bois			2 144 610
ONF caution bois certificat décharge			
		2 144 610	**2 144 610**
Engagements de crédit-bail			
Crédit bail		239 473	
		239 473	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Compte tenu des caractéristiques de l'effectif (âge, ancienneté, rémunérations) et de la probabilité que les personnes concernées soient présentes au sein de la société lors de leur départ en retraite, le montant des engagements peut être estimé à :		6 140	
		6 140	
Autres engagements			
Emprunts : capital restant à devoir		216 463	
		216 463	
Total des engagements financiers (1)		**2 606 686**	**2 144 610**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

OPERATION D'APPORT D'UNE ENTREPRISE INDIVIDUELLE A LA SOCIETE

Article 151 octies du CGI

Apporteur : M. Dany MANGIN

Entreprise individuelle apportée :	Dany MANGIN ZAC de la Mocotte 55200 VIGNOT

Société bénéficiaire de l'apport :	SAS DANY MANGIN ZAC de la Mocotte 55200 VIGNOT Siret : 429 875 321 00011

Date de l'apport : 01/01/2008

Titres reçus en rémunération de l'apport :	M. Dany MANGIN a reçu 1 040 parts sociales de 100 euros de nominal chacune, plus 25 euros de prime d'apport

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Détail des Immobilisations et Amortissements

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Edition des dotations

Du 01/01/2023 au 31/12/2023 — Exprimé en euros

Numéro / Mode	Reg. Sec. / Taux	Désignation / Durée an-mois	Qte rest. / Date amort.	Fournisseur / Valeur entrée	Date Acquis. / Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	VNC
Compte	**20510000**	LOGICIELS								
201101	0000 / 0000	LOG. ALX GESTION CARBURANT	1,00	PETROGEST SAS	20/10/2020					
L	33,33	03 - 00	20/10/2020	899,00	658,44	899,00	240,56		899,00	0,00
201201	0000 / 0000	PACK OFFICE 2019	1,00	NEOEST SAS	24/12/2020					
L	33,33	03 - 00	24/12/2020	249,00	167,61	249,00	81,39		249,00	0,00
Sous-total				**1 148,00**	**826,05**	**1 148,00**	**FL 321,95**		**1 148,00**	**0,00**
Compte	**20700000**	FONDS COMMERCIAL								
080102	0000 / 0000	DM EXPLOIT. FORESTIERE	1,00	DM	01/01/2008					
N	0,00	00 - 00	01/01/2008	44 000,00		44 000,00				44 000,00
Sous-total				**44 000,00**	**0,00**	**44 000,00**	**0,00**		**0,00**	**44 000,00**
Compte	**20861000**	DT/BAIL CONTRATS CR.BAIL								
080127	0000 / 0000	DROIT AU BAIL CTRAT C. BAIL	1,00		01/01/2008					
L	50,00	02 - 00	01/01/2008	1 500,00	1 500,00	1 500,00			1 500,00	0,00
Sous-total				**1 500,00**	**1 500,00**	**1 500,00**	**0,00**		**1 500,00**	**0,00**
Compte	**21130300**	FORET DUVAL								
180301	0000 / 0000	FORET DUVAL CHABAUD	1,00	MICHEL DUVAL	27/03/2018					
N	0,00	00 - 00	27/03/2018	47 000,00		47 000,00				47 000,00
Sous-total				**47 000,00**	**0,00**	**47 000,00**	**0,00**		**0,00**	**47 000,00**
Compte	**21130400**	FORET APREMONT LA FORET								
110801	0000 / 0000	FORET APPREMONT	1,00		26/08/2011					
N	0,00	00 - 00	26/08/2011	15 000,00		15 000,00				15 000,00
Sous-total				**15 000,00**	**0,00**	**15 000,00**	**0,00**		**0,00**	**15 000,00**
Compte	**21130800**	FORET PIETREMENT								
170401	0000 / 0000	FORET LA PORTE DU DER	1,00	PIETREMENT	28/04/2017					
N	0,00	00 - 00	28/04/2017	8 000,00		8 000,00				8 000,00
Sous-total				**8 000,00**	**0,00**	**8 000,00**	**0,00**		**0,00**	**8 000,00**
Compte	**21130900**	FORET VERRAUX								
170501	0000 / 0000	FORET BAILLY / ROBERT MAGNY	1,00	VERRAUX	26/05/2017					
N	0,00	00 - 00	26/05/2017	4 000,00		4 000,00				4 000,00
Sous-total				**4 000,00**	**0,00**	**4 000,00**	**0,00**		**0,00**	**4 000,00**
Compte	**21131000**	FORET ST BOINGT								
211103	0000 / 0000	FORET ST BOINGT	1,00	M. ET MME GROSJEAN	29/11/2021					
N	0,00	00 - 00	29/11/2021	15 000,00		15 000,00				15 000,00
Sous-total				**15 000,00**	**0,00**	**15 000,00**	**0,00**		**0,00**	**15 000,00**
Compte	**21131100**	FORET MOIREMONT								
220901	0000 / 0000	FORET MOIREMONT	1,00	MEUNIER JEAN-MICHEL	27/09/2022					
N	0,00	00 - 00	27/09/2022	73 000,00		73 000,00				73 000,00
Sous-total				**73 000,00**	**0,00**	**73 000,00**	**0,00**		**0,00**	**73 000,00**
Compte	**21131200**	FORET COURBESSEAUX GIRARD								
221201	0000 / 0000	FORET COURBESSEAUX	1,00	ACQ.GIRARD	27/12/2022					
N	0,00	00 - 00	30/12/1899	4 000,00		4 000,00				4 000,00
Sous-total				**4 000,00**	**0,00**	**4 000,00**	**0,00**		**0,00**	**4 000,00**
Compte	**21131300**	FORET SCHILLER/FRAMPAS								

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Edition des dotations

Du 01/01/2023 au 31/12/2023 — Exprimé en euros

Numéro / Mode	Taux	Durée an-mois	Reg. Sec. / Date amort.	Désignation	Valeur entrée	Amort. début	Qte rest. / Base	Fournisseur / Dot. fiscale	Date Acquis. / Dérogatoire	Amort. fin	VNC
230401			0000 / 0000	FORET FRAMPAS			1,00	ACQ.THIEBLEMONT	26/04/2023 (Acq.)		
N	0,00	00 - 00	30/12/1899		17 000,00		17 000,00				17 000,00
Sous-total					**17 000,00**	**0,00**	**17 000,00**	**0,00**		**0,00**	**17 000,00**
Compte		**21131400**		FORET COURTAOULT GF VALLEE D'A							
230402			0000 / 0000	FORET COURTAOULT			1,00	ACQ.GF VALLEE DE L'ARMANCE	26/04/2023 (Acq.)		
N	0,00	00 - 00	30/12/1899		2 788,00		2 788,00				2 788,00
Sous-total					**2 788,00**	**0,00**	**2 788,00**	**0,00**		**0,00**	**2 788,00**
Compte		**21131500**		FORET ERVY LE CHATEL/GF VALLEE							
230403			0000 / 0000	FORET ERVY LE CHATEL			1,00	GF VALLEE D'ARMANCE	26/04/2023 (Acq.)		
N	0,00	00 - 00	30/12/1899		59 751,00		59 751,00				59 751,00
Sous-total					**59 751,00**	**0,00**	**59 751,00**	**0,00**		**0,00**	**59 751,00**
Compte		**21131600**		FORET HAMPIGNY/GF VALLEE D'ARM							
230404			0000 / 0000	FORET HAMPIGNY			1,00	ACQ.GF VALLEE D'ARMANCE	26/04/2023 (Acq.)		
N	0,00	00 - 00	30/12/1899		4 961,00		4 961,00				4 961,00
Sous-total					**4 961,00**	**0,00**	**4 961,00**	**0,00**		**0,00**	**4 961,00**
Compte		**21131700**		FORET DE HAMPONT							
230902			0000 / 0000	FORET HAMPONT			1,00	ACQ.THIRIET	22/09/2023 (Acq.)		
N	0,00	00 - 00	30/12/1899		7 000,00		7 000,00				7 000,00
Sous-total					**7 000,00**	**0,00**	**7 000,00**	**0,00**		**0,00**	**7 000,00**
Compte		**21132000**		FORET THIONVILLE							
231102			0000 / 0000	FORET THIONVILLE			1,00	GF TAMARAK	24/11/2023 (Acq.)		
N	0,00	00 - 00	24/11/2023		27 500,00		27 500,00				27 500,00
Sous-total					**27 500,00**	**0,00**	**27 500,00**	**0,00**		**0,00**	**27 500,00**
Compte		**21430000**		EQUIP DEBIT DE CARBURANT							
010101			0000 / 0000	MISE EN PLACE CUVE			1,00		01/01/2001		
L	12,50	08 - 00	01/01/2001		28 812,71	28 812,71	28 812,71			28 812,71	0,00
050901			0000 / 0000	JAUGE ELECT. DEBIT CARBURANT			1,00		27/09/2005		
L	25,00	04 - 00	27/09/2005		860,00	860,00	860,00			860,00	0,00
Sous-total					**29 672,71**	**29 672,71**	**29 672,71**	**0,00**		**29 672,71**	**0,00**
Compte		**21540000**		MATERIEL							
120301			0000 / 0000	TRONCONNEUSE HUSQVARNA			0,00		31/03/2012	Except. (Sortie tot.)	
L	33,33	03 - 00	31/03/2012		1 203,18	1 203,18	1 203,18			1 203,18	0,00
200401			0000 / 0000	TRACTEUR TONDEUSE HUSQVARNA			1,00	EST VALENTIN SAS	27/04/2020		
L	25,00	04 - 00	27/04/2020		2 332,50	1 561,49	2 332,50	583,13		2 144,62	187,88
201102			0000 / 0000	TRONCONNEUSE HUSQVARNA			1,00	ETS VALENTIN SAS	30/11/2020		
L	25,00	04 - 00	30/11/2020		966,20	503,90	966,20	241,55		745,45	220,75
Sous-total					**4 501,88**	**3 268,57**	**4 501,88**	**FL 824,68**		**4 093,25**	**408,63**
Sous-total Sorties					**1 203,18**	**1 203,18**	**1 203,18**			**1 203,18**	**0,00**
Sous-total Hors Sorties					**3 298,70**	**2 065,39**	**3 298,70**	**FL 824,68**		**2 890,07**	**408,63**
Compte		**21820000**		MAT.TRANSPORT VEHICULE							
200402			0000 / 0000	PEUGEOT BOXER EJ-997-SK			1,00	ROBIN SAS	16/04/2020		
L	33,33	03 - 00	16/04/2020		12 250,00	11 059,02	12 250,00	1 190,98		12 250,00	0,00
220401			0000 / 0000	SEAT ATECA FJ-493-DK			0,00	LOREQUIP BAIL	14/04/2022	Except. (Sortie tot.)	
L	50,00	02 - 00	14/04/2022		254,77	90,94	254,77	107,22		198,16	56,61

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Edition des dotations

Du 01/01/2023 au 31/12/2023 — Exprimé en euros

Numéro / Mode	Reg. Sec. / Taux	Désignation / Durée an-mois	Qte rest. / Date amort.	Fournisseur / Valeur entrée	Date Acquis. / Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	VNC
Compte	**21820000**	MAT.TRANSPORT VEHICULE					**(Suite)**			
230901	0000 / 0000	DACIA SANDERO	1,00	LOREQUIP BAIL	05/09/2023 (Acq.)					
L	33,33	03 - 00	05/09/2023	136,88		136,88	14,70		14,70	122,18
Sous-total				**12 641,65**	**11 149,96**	**12 641,65**	**FL 1 312,90**		**12 462,86**	**178,79**
Sous-total Sorties				**254,77**	**90,94**	**254,77**	**FL 107,22**		**198,16**	**56,61**
Sous-total Hors Sorties				**12 386,88**	**11 059,02**	**12 386,88**	**FL 1 205,68**		**12 264,70**	**122,18**
Compte	**21824000**	MAT.ROULANT S/REMORQUE								
220501	0000 / 0000	TRACTEUR VOLVO EM-169-WB	1,00	LOREQUIP BAIL	13/05/2022					
L	50,00	02 - 00	13/05/2022	1 300,00	411,67	1 300,00	650,00		1 061,67	238,33
Sous-total				**1 300,00**	**411,67**	**1 300,00**	**FL 650,00**		**1 061,67**	**238,33**
Compte	**21830000**	MAT BUREAU								
080109	0000 / 0000	DESTRUCTEUR HSM	1,00		01/01/2008					
L	100,00	01 - 00	01/01/2008	66,90	66,90	66,90			66,90	0,00
090101	0000 / 0000	MBI LOGICUBE IMPRIMANTE	1,00		23/01/2009					
L	25,00	04 - 00	23/01/2009	2 997,48	2 997,48	2 997,48			2 997,48	0,00
220601	0000 / 0000	APPLE IPHONE 13PRO	3,00	ORANGE	30/06/2022					
L	33,33	03 - 00	30/06/2022	3 249,78	544,64	3 249,78	1 083,26		1 627,90	1 621,88
Sous-total				**6 314,16**	**3 609,02**	**6 314,16**	**FL 1 083,26**		**4 692,28**	**1 621,88**
Compte	**21832000**	MAT INFORMATIQUE								
160302	0000 / 0000	TABLETTE ADROID MTT 3G-GPS	0,00	GEORM	08/03/2016			Except. (Sortie tot.)		
L	33,33	03 - 00	08/03/2016	507,00	507,00	507,00			507,00	0,00
201202	0000 / 0000	ORD. LENOVO M720	1,00	NEOEST SAS	24/12/2020					
L	33,33	03 - 00	24/12/2020	1 183,00	796,33	1 183,00	386,67		1 183,00	0,00
211101	0000 / 0000	HANDHELD X41 SCANNER ID	1,00	MBI	23/11/2021					
L	33,33	03 - 00	23/11/2021	996,55	367,24	996,55	332,18		699,42	297,13
211102	0000 / 0000	LOGICUBE ARBRE GRUME	1,00	MBI	23/11/2021					
L	33,33	03 - 00	23/11/2021	1 791,00	660,02	1 791,00	597,00		1 257,02	533,98
230601	0000 / 0000	IPAD + CLAVIER	1,00	BOULANGER	15/06/2023 (Acq.)					
L	33,33	03 - 00	15/06/2023	803,32		803,32	145,79		145,79	657,53
230602	0000 / 0000	IPHONE 12 SKP NOIR 64GO	1,00	ORANGE BUSINESS SERVICES	30/06/2023 (Acq.)					
L	33,33	03 - 00	30/06/2023	564,12		564,12	94,54		94,54	469,58
Sous-total				**5 844,99**	**2 330,59**	**5 844,99**	**FL 1 556,18**		**3 886,77**	**1 958,22**
Sous-total Sorties				**507,00**	**507,00**	**507,00**			**507,00**	**0,00**
Sous-total Hors Sorties				**5 337,99**	**1 823,59**	**5 337,99**	**FL 1 556,18**		**3 379,77**	**1 958,22**
Compte	**21840000**	MOBILIER								
080115	0000 / 0000	INTERFACE CAISSE 1870D	1,00		01/01/2008					
L	50,00	02 - 00	01/01/2008	50,00	50,00	50,00			50,00	0,00
080116	0000 / 0000	ARMOIRE + TABLETTES	1,00		01/01/2008					
L	50,00	02 - 00	01/01/2008	50,00	50,00	50,00			50,00	0,00
080117	0000 / 0000	POSTE 1600	1,00		01/01/2008					
L	50,00	02 - 00	01/01/2008	50,00	50,00	50,00			50,00	0,00
080118	0000 / 0000	POSTE 1841P	1,00		01/01/2008					
L	50,00	02 - 00	01/01/2008	60,00	60,00	60,00			60,00	0,00
080119	0000 / 0000	SIEGES BUREAU	2,00		01/01/2008					
L	50,00	02 - 00	01/01/2008	50,00	50,00	50,00			50,00	0,00

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Edition des dotations

Du 01/01/2023 au 31/12/2023 — Exprimé en euros

Numéro / Mode	Taux	Durée an-mois	Reg. Sec. / Date amort.	Désignation	Valeur entrée	Amort. début	Qte rest. / Base	Fournisseur / Dot. fiscale	Date Acquis. / Dérogatoire	Amort. fin	VNC
Compte			**21840000**	MOBILIER				**(Suite)**			
[redacted]			[redacted] / 0000	BUREAU 1200 SERIE EVOLU			1,00		01/01/2008		
L	50,00	02 - 00	01/01/2008		20,00	20,00	20,00			20,00	0,00
[redacted]			[redacted] / 0000	ENS. MOBILIER BUREAU			1,00		01/01/2008		
L	50,00	02 - 00	01/01/2008		698,00	698,00	698,00			698,00	0,00
[redacted]			[redacted] / 0000	TABLE BUREAU + SIEGE			1,00		01/01/2008		
L	50,00	02 - 00	01/01/2008		37,61	37,61	37,61			37,61	0,00
[redacted]			[redacted] / 0000	CAISSON			1,00		01/01/2008		
L	50,00	02 - 00	01/01/2008		30,00	30,00	30,00			30,00	0,00
[redacted]			[redacted] / 0000	ALARME BUREAU VIGNOT			1,00		01/01/2008		
L	50,00	02 - 00	01/01/2008		276,69	276,69	276,69			276,69	0,00
[redacted]			[redacted] / 0000	ARMOIRE IGNIFUGEE			1,00		01/01/2008		
L	50,00	02 - 00	01/01/2008		18,78	18,78	18,78			18,78	0,00
[redacted]			[redacted] / 0000	COFFRE SECURITE			1,00		01/01/2008		
L	50,00	02 - 00	01/01/2008		20,19	20,19	20,19			20,19	0,00
Sous-total					**1 361,27**	**1 361,27**	**1 361,27**	**0,00**		**1 361,27**	**0,00**
Total					**393 284,66**	**54 129,84**	**393 284,66**	**FL 5 748,97**		**59 878,81**	**333 405,85**
Total Sorties					**1 964,95**	**1 801,12**	**1 964,95**	**FL 107,22**		**1 908,34**	**56,61**
Total Hors Sorties					**391 319,71**	**52 328,72**	**391 319,71**	**FL 5 641,75**		**57 970,47**	**333 349,24**

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Liasse fiscale

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS DANY MANGIN** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : **17 Rue Jeanne d'Arc 55200 Vignot** — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : **4 2 9 8 7 5 3 2 1 0 0 0 1 1** — Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31122023 Net 3	N-1 31122022 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement*	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 148	AG	1 148		322
		Fonds commercial (1)	AH	44 000	AI		44 000	44 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 500	AK	1 500		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	285 000	AC		285 000	166 000
		Constructions	AP	29 673	AQ	29 673		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 299	AS	2 890	409	1 233
		Autres immobilisations corporelles	AT	26 700	AU	22 760	3 941	7 095
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	59 545	CV	3 125	56 420	56 075
		Créances rattachées à des participations	BB	40 000	BC	40 000		
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH		BI			
		TOTAL (II)	BJ	**490 865**	BK	**101 095**	**389 769**	**274 726**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	2 913 435	BM		2 913 435	2 703 752
		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			
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	444 833	BY	30 995	413 838	615 973
		Autres créances (3)	BZ	316 473	CA		316 473	215 893
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	134 608	CG		134 608	
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	41 709	CI		41 709	11 606
		TOTAL (III)	CJ	**3 851 057**	CK	**30 995**	**3 820 062**	**3 547 224**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler **(IV)**	CW					
		Primes de remboursement des obligations **(V)**	CM					
		Ecarts de conversion actif * **(VI)**	CN					
		TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**4 341 922**	1A	**132 090**	**4 209 832**	**3 821 950**

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

Clause de réserve de propriété: * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise **SAS DANY MANGIN** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 465 500)	DA	465 500	465 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	46 550	40 089
	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	818 456	409 955
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**487 634**	**616 211**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**1 818 139**	**1 531 756**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	216 809	228 688
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	191 013	244 114
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 858 086	1 604 393
	Dettes fiscales et sociales	DY	104 500	182 549
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	21 285	30 451
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**2 391 693**	**2 290 194**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**4 209 832**	**3 821 950**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont 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	2 253 021	2 215 886
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		114 045

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

(3) COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS DANY MANGIN** — 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	2 528 591	FE	3 677 556	FF	6 206 147	5 845 176
	Production vendue services *	FG	67 247	FH	379	FI	67 626	101 172
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**2 595 839**	FK	**3 677 935**	FL	**6 273 774**	**5 946 347**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	1 751	6 246
	Autres produits (1) (11)					FQ	91	1 136
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**6 275 616**	**5 953 730**
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 douane) *					FU	4 058 302	3 890 298
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(209 683)	(471 976)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 393 763	1 360 233
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	12 656	12 816
	Salaires et traitements *					FY	261 847	255 273
	Charges sociales (10)					FZ	94 074	91 294
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3))	HS				GA	5 749	8 189
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	6	929
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**5 616 714**	**5 147 056**
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	**658 902**	**806 673**
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	2	1
	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	**2**	**1**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 959	1 321
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**5 959**	**1 321**
	2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	**(5 958)**	**(1 320)**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**652 944**	**805 353**

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise **SAS DANY MANGIN** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	10 000	3 877
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		9 963
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**10 000**	**13 840**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	14 224	15 256
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	57	4 539
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**14 281**	**19 795**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(4 281)**	**(5 954)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ		
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	161 030	183 188
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**6 285 617**	**5 967 571**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**5 797 984**	**5 351 360**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**487 634**	**616 211**

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-dessous)	1G		
(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	60 488	63 327
	{ - Crédit-bail immobilier	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 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	1 751	6 246
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales 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		
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 ; obligatoires A9			
	dont cotisations facultatives Madelin A7 ; dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

(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	Exercice N Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	14 281	10 000

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDE P.MANGIN	45	
AMENDE J.MANGIN	45	
AMENDE POLI JM SURCHARGE	540	
AMENDE POLI JM	45	
AMENDE ROUTIERE	90	
AMENDE POLI	90	
AMENDE	990	
DGFIP MEUSE PENALITES	12 289	
INFRACTION PEAGE BULGNEVILLE POLI JM	90	
Trf immob. Sortie	57	
Cession SEAT ATECA FJ-493-DK		10 000
Totalisation	**14 281**	**10 000**

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2024

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise **SAS DANY MANGIN** — Néant ☐ *

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL I**	CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL II**	KD	**46 648**	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG	166 000	KH		KI	119 000
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]		KJ		KK		KL	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]		KM	29 673	KN		KO	
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements * et aménagements des constructions [Dont Composants M2]		KP		KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]		KS	4 502	KT		KU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV		KW		KX	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *		KY	13 805	KZ		LA	137
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	12 153	LC		LD	1 367
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
CORPORELLES		**TOTAL III**	LN	**226 132**	LO		LP	**120 504**
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
FINANCIERES	Autres participations		8U	99 200	8V		8W	345
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S	
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		1T		1U		1V	
FINANCIERES		**TOTAL IV**	LQ	**99 200**	LR		LS	**345**
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	ØG	**371 980**	ØH		ØJ	**120 849**

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virement de poste à poste 1		Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL I**	IN		CØ		DØ		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL II**	IO		LV		LW	**46 648**	1X	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	285 000	LZ	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui		IR		MD		ME	29 673	MF	
CORPORELLES	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	1 203	MK	3 299	ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM		MN		MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport		IV		MP	255	MQ	13 687	MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	507	MT	13 013	MU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES		**TOTAL III**	IY		NG	**1 965**	NH	**344 672**	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIERES	Autres participations		IØ		ØX		ØY	99 545	ØZ	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F		2G	
FINANCIERES		**TOTAL IV**	I3		NJ		NK	**99 545**	2H	
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	I4		ØK	**1 965**	ØL	**490 865**	ØM	

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

5 bis

TABLEAU DES ECARTS DE REEVALUATION SUR LES IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFiP N° 2054 bis 2024

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

Exercice N clos le : 31/12/2023

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 : **SAS DANY MANGIN** 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)]
			Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

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

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

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

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

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

CADRE B

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

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE		
2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE	-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE	=	

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

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

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

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

6

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS DANY MANGIN** — Néant ☐ *

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	2 326	PF	322	PG		PH	2 648
TOTAL I		RK	**2 326**	RM	**322**	RN		RO	**2 648**
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	29 673	PW		PX		PY	29 673
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	3 269	QA	825	QB	1 203	QC	2 890
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	11 562	QI	1 963	QJ	198	QK	13 326
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	7 301	QM	2 639	QN	507	QO	9 433
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	**51 804**	QV	**5 427**	QW	**1 908**	QX	**55 322**
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	**54 130**	ØP	**5 749**	ØQ	**1 908**	ØR	**57 970**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	

Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

DGFiP N° 2056 2024

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

(7) PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise : **SAS DANY MANGIN** — 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 quinquies 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 immobilisat [redacted] corporelles	6A		6B		6C		6D		
	[redacted] rporelles	6E		6F		6G		6H		
	[redacted] tres mis en uivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
	[redacted] tres de participation	9U	43 125	9V		9W		9X	43 125	
	[redacted] tres immobilisations nancières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
	Sur comptes clients	6T	30 995	6U		6V		6W	30 995	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III	7B	**74 120**	TY		TZ		UA	**74 120**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	**74 120**	UB		UC		UD	**74 120**	
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE		UF				
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			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.

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

8 **ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE***

DGFiP N° 2057 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS DANY MANGIN** — Néant ☐ *

CADRE A — ETAT DES CREANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	UL	40 000	UM		UN	40 000
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	32 349		32 349		
	Autres créances clients	UX	412 483		412 483		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	22 158		22 158		
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	270 643		270 643		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	2 677		2 677		
	Groupe et associés (2)	VC	15 102		15 102		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	5 892		5 892		
Charges constatées d'avance		VS	41 709		41 709		
TOTAUX		VT	**843 014**	VU	**803 014**	VV	**40 000**

RENVOIS				
(1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD		
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF		

CADRE B — ETAT DES DETTES			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d' 1 an à l'origine	VH	216 809	78 137	138 672	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 858 086	1 858 086		
Personnel et comptes rattachés		8C	61 052	61 052		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	29 691	29 691		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	10 337	10 337		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	3 420	3 420		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	191 013	191 013		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	21 285	21 285		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	**2 391 693**	VZ **2 253 021**	**138 672**	

RENVOIS							
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	164 500	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	55 117
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	62 525	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.			

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

9 DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS DANY MANGIN** — Néant ☐ * — Exercice N, clos le : **31122023**

I. RÉINTEGRATIONS

	BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE						WA	**487 634**
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WB	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE	4 053	XE	4 469
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	416		
	Fraction des loyers à reintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de reintégration (art. 239 sexies D)	RB		)	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX		XW	14 224
	Amendes et pénalités	WJ	14 224	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *	XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*						XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)						I7	161 030
	Quote-part — Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes a long terme — imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)						I8	
	Moins-values nettes a long terme — imposées au taux de 0 %						ZN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * — Plus-values nettes à court terme						WN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * — Plus-values soumises au régime des fusions						WO	
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)						XR	
	Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT* — Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises * (activité exonérée)	SW		WQ	
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8			
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y1	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3	
	TOTAL I						WR	**667 356**

II . DÉDUCTIONS

	PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE						WS	
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *						WT	6 236
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B , cadre III)						WU	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						WV	
	Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 0 %						WH	
	Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 19 %						WP	
	Plus-values nettes à long terme — imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW	
	Plus-values nettes à long terme — imputées sur les déficits antérieurs						XB	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %						I6	
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *						WZ	
	Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation	2A					) XA	
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)						ZX	
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * .						ZY	
	Majoration d'amortissement *						XD	
Abattement sur le bénéfice et exonérations *	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9		Société investissement immobilier cotées (art. 208C)	K3		PA	XF
	Zone franche urbaine-TB (art. 44 octies)	ØV		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	1F		XC	
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC		PB	
	Entreprises nouvelles 44 sexies	L2		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5			
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)						XS	
	Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	X9		Dont déduction excep--tionnelle simulateur de conduite	YH		Créance dégagée par le report en arrière de déficit ZI	) XG
	Dt déd. exc. (art 39 decies A)	YA		Dt déd. exc. (art 39 decies B)	YB		Dt déd. exc. (art 39 decies C) YC	Dt déd. exc. (art 39 decies D) YD
	Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)	YI		Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	YL			
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2	
	TOTAL II						XH	**6 236**

III . RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : bénéfice (I moins II)	XI	**661 120**		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : déficit (II moins I)			XJ	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*	ZL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*			XL	
RÉSULTAT FISCAL **BÉNÉFICE** (ligne XN) ou **DÉFICIT** reportable en avant (ligne XO)	XN	**661 120**	XO	**0**

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

⑩ DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DEDUCTIBLES

DGFiP N° 2058-B 2024

Désignation de l'entreprise **SAS DANY MANGIN** — Néant ☐ *

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	
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	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	

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	30 680

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 Al. 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) à reporter au tableau 2058-A :	YN		YO	
		ligne WI		ligne WU

CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

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

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

11 **TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

DGFiP N° 2058-C 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS DANY MANGIN** — Néant ☐ *

ORIGINES (1)				AFFECTATIONS (1)			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC			Affectation aux réserves	[redacted]	ZB	6 461
						ZD	408 500
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	616 211		Dividendes		ZE	201 250
Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions		ZF	
				Report à nouveau		ZG	
TOTAL I	ØF	**616 211**		(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II**		ZH	**616 211**

RENSEIGNEMENTS DIVERS

				Exercice N :	Exercice N-1 :
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail J7 400 776)		YQ	239 473	115 305
	- Engagements de crédit-bail immobilier		YR		
	- Effets portés à l'escompte et non échus		YS		
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance		YT	938 984	841 993
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8 15 361)		XQ	18 336	18 523
	- Personnel extérieur à l'entreprise		YU	6 007	
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)		SS	81 877	130 762
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages		YV		
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES)		ST	348 559	368 954
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052		ZJ	**1 393 763**	**1 360 233**
IMPOTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE		YW	4 411	7 451
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers ZS)		9Z	8 245	5 365
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052		YX	**12 656**	**12 816**
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée		YY	386 042	166 939
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations		YZ	805 890	709 004
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2023) *		ØB	252 292	
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *		ØS		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *		ZK	%	%
	- Numéro de centre de gestion agréé * XP	- Filiales et participations (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	1	
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice		RG		
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI		RH		

REGIME DE GROUPE *

Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL	
			Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC	
Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO	
			Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF	

Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH — N° SIRET de la société mère du groupe JJ

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.
Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font 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).

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

(12) **DETERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES**

DGFiP N° 2059-A 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS DANY MANGIN** — Néant ☐ *

A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE

		Nature et date d'acquisition des éléments cédés * ①	Valeur d'origine * ②	Valeur nette réévaluée * ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements * ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6	Cf.état 2059A-Détail...	[redacted]		1 908		57
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

		Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées * — Court terme ⑨	Long terme ⑩ 19%	Long terme ⑩ 15% ou 12,80%	Long terme ⑩ 0%	Plus-value taxables à 19% (1) ⑪
I - Immobilisations *	1							
	2							
	3							
	4							
	5							
	6	10 000	9 943	9 943				
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
		CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))		**9 943**				
		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.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

2059A - Détail des immobilisations cédées au 31/12/2023

Nature et date d'acquisition des éléments cédés	Valeur d'origine	Valeur réévaluée	Amortiss.	Autres amortiss.	Valeur résiduelle	Prix de vente	Montant global	Court terme	Long t. 19%	Long t. 15% 12,80%	Long t. 0%	Plus-values 19%
TABLETTE ADRO 08/03/2016	507		507									
TRONCONNEUSE 31/03/2012	1 203		1 203									
SEAT ATECA FJ-4 14/04/2022	255		198		57	10 000	9 943	9 943				
Totalisation	**1 965**		**1 908**		**57**	**10 000**	**9 943**	**9 943**				

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

13 **AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT**

DGFiP N° 2059-B 2024

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

Désignation de l'entreprise : **SAS DANY MANGIN** Néant [X] *

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)

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 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				

	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de	N - 1				
		N - 2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	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)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

(14) **SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME**

DGFiP N° 2059-C 2024

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

Désignation de l'entreprise : **SAS DANY MANGIN** Néant [X] *

(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 titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) (1) *.	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est suprérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) (1) *.	

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

formulaire obligatoire
(article 53 A du Code général des Impôts)

15

RESERVE SPECIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME
RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFiP N° 2059-D 2024

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

Désignation de l'entreprise : **SAS DANY MANGIN** — Néant [x] *

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					
Prélèvements opérés - 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.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

16

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2059-E 2024

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

Désignation de l'entreprise : **SAS DANY MANGIN** Néant ☐ *

Exercice ouvert le : **01012023** et clos le : **31122023** Durée en nombre de mois **12**

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	YP	5
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	6 273 774
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	801
TOTAL 1	OX	**6 274 575**

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	91
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	
Variation positive des stocks	OD	217 675
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	**217 766**

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

Achats	ON	4 180 720
Variation négative des stocks	OQ	7 992
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	1 195 497
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	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	5
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	6
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	**5 384 220**

IV - Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée **TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3**	OG	**1 108 121**

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	1 108 121

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			
Chiffre d'affaires de référence CVAE			GX	6 274 575
Effectifs au sens de la CVAE			EY	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)			HX	
Période de référence	GY		GZ	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)			HR	

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

DGFiP N° 2059-F 2024

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)

1/1 (1) Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023 N° SIRET 42985321000111

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE **SAS DANY MANGIN**

ADRESSE (voie) **17 Rue Jeanne d'Arc**

CODE POSTAL **55200** VILLE **Vignot**

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	**1**	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	**1 110**
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	**4**	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	**640**

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique **SAS** Dénomination **MANGIN FRERES**
N° SIREN (si société établie en France) **814321550** % de détention **63,43** Nb de parts ou actions **1 110**
Adresse : N° **17** Voie **RUE JEANNE D'ARC**
Code postal **55200** Commune **VIGNOT** Pays **FRANCE**

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

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

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

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) **M** Nom patronymique **MANGIN** Prénom(s) **DANY**
Nom marital % de détention **13,71** Nb de parts ou actions **240**
Naissance : Date [redacted] N° département **55** Commune [redacted] Pays **FRANCE**
Adresse : N° **24** Voie **RUE DU PORT**
Code postal **55200** Commune **EUVILLE** Pays **FRANCE**

Titre (2) **INDIV** Nom patronymique **CONTIGNON** Prénom(s) **NELLY**
Nom marital **MANGIN** % de détention **13,71** Nb de parts ou actions **240**
Naissance : Date [redacted] N° département **42** Commune [redacted] Pays **FRANCE**
Adresse : N° **24** Voie **RUE DU PORT**
Code postal **55200** Commune **EUVILLE** Pays **FRANCE**

(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 numéroter 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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

N° de dépôt

(18) FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

DGFiP N° 2059-G 2024

1/1 (1) Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023 N° SIRET 42985753210001 1

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE **SAS DANY MANGIN**

ADRESSE (voie) **17 Rue Jeanne d'Arc**

CODE POSTAL **55200** VILLE **Vignot**

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE	P5	1

Forme juridique **SARL** Dénomination **TRANSILVALUX**

N° SIREN (si société établie en France) % de détention **25,00**

Adresse : N° **2** Voie **RUE DE L'INDUSTRIE**

Code postal **L-4823** Commune **RODANGE** Pays **LUXEMBOURG**

Forme juridique **SCI** Dénomination **3M**

N° SIREN (si société établie en France) **918830076** % de détention **93,33**

Adresse : N° **11** Voie **CHEMIN DES CHEMINOTS**

Code postal **55200** Commune **VIGNOT** Pays **FRANCE**

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(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 numéroter 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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE
Liberté
Egalité
Fraternité

N° 2067
(2024)
Formulaire obligatoire (article 54 quater du Code général des impôts)

RELEVE DE FRAIS GENERAUX

ANNEE_____ ou exercice

Désignation de l'entreprise **SAS DANY MANGIN** du **01012023**
Adresse **17 Rue Jeanne d'Arc** **55200 Vignot** au **31122023**

A - FRAIS ALLOUES DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX REMUNEREES : v. notice ❶

	NOM, PRENOM ET EMPLOI OCCUPE		ADRESSE COMPLETE
1	MANGIN JOHAN	EMPLOYE	[redacted]
2	MANGIN PIERRE	EMPLOYE POLYVALENT	4 RUE DE TOUL 55200 VERTUZEY
3	POLI JEAN MICHEL	CHAUFFEUR POIDS LOURD	1 RUE DES BEGONIAS 54380 SAIZERAIS
4	COLLIGNON KEVIN	COMMIS DE BOIS	5 RUE [redacted]
5	CHRISTOPHE CATHERINE	SECRETAIRE COMPTABLE	[redacted]
6			
7			
8			
9			
10			

	REMUNERATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❻)	DEPENSES ET CHARGES AFFERENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
	Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷) 1	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❸) 2	Valeur des avantages en nature (v. notice ❹) 3	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❺) 4	TOTAL DES COLONNES 1 à 4 5	6	aux véhicules et autres biens (v. notice ❼) 7	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❽) 8	9
1	72 429				**72 429**	2 827			**75 256**
2	71 834				**71 834**	4 368			**76 203**
3	45 253				**45 253**	572			**45 825**
4	32 749				**32 749**	2 681			**35 431**
5	28 571				**28 571**				**28 571**
6									
7									
8									
9									
10									
**	**250 837**				**250 837**	**10 449**			**261 285**

** TOTAUX

B - AUTRES FRAIS

	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	
Total	

C - ELEMENTS DE REFERENCE (v. notice ❶) :

Total des dépenses		**Bénéfices imposables** ❾	
- de l'exercice .....(total col. 9 + total col. 10) ❿	**261 285**	- de l'exercice ..... ❿	**661 120**
- de l'exercice précédent ❿	**253 226**	- de l'exercice précédent ❿	**749 751**

Nom et qualité du signataire
MANGIN Dany
PRESIDENT

A **VIGNOT** , le **16/04/2024**
Signature,

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Egalité
Fraternité

N° 2065-SD
(2024)
Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)
Timbre à date du service

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le **01012023** et clos le **31122023** — Régime simplifié d'imposition ☐ — Régime réel normal **X**

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	Adresse du siège social
SAS DANY MANGIN	
SIRET **42987532100011**	
Adresse du principal établissement	Ancienne adresse en cas de changement
17 Rue Jeanne d'Arc **ZAC DE LA MOCOTIE** **55200 Vignot**	

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 : **SYLVICULTURE EXPLOIT. FORESTIE** — Si vous avez changé d'activité, cochez la case ☐

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

1. Résultat fiscal Bénéfice imposable au taux normal : 618 620 — Bénéfice imposable à 15% : 42 500 — 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

Entreprises nouvelles art. 44 sexies ☐ — Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A ☐ — Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art 44 octies A ☐ — Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies ☐ — Zone de restructuration de la défense art 44 terdecies ☐

Reprise d'entreprise en difficulté art.44 septies ☐ — Zones franches d'activité art.44 quaterdecies ☐ — Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies ☐ — Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies ☐ — Autres dispositifs ☐

Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies ☐

Sociétés d'investissements immobiliers cotées ☐ — Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) : — Plus-values exonérées relevant du taux de 15% :

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 CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %

G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (article 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre ☐

2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre ☐
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

4- Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom,l'État de résidence et le numéro d'identification fiscal de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays :

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI — Si oui, indication du logiciel utilisé : CADOR

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable : I	Nom et adresse du conseil :
SARL CECG MERCIER GUILLAUME [redacted] Tél : 03.83.54.39.23	Tél :
OGA/OMGA ☐ — Viseur conventionné ☐ — (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant :
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné : N° d'agrément :	Date : 16042024 Lieu : VIGNOT Qualité et nom du signataire : PRESIDENT Signature : MANGIN Dany
Examen de conformité fiscale (ECF) ☐	***prestataire :***

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

IMPOT SUR LES SOCIETES
ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065

N° 2065 Bis-SD
(2024)

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

Désignation de l'entreprise et date de clôture de l'exercice : **SAS DANY MANGIN** **31122023**

I RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS 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)	201 250
	Payées par un établissement chargé du service des titres	(b)	
2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s)		(c)	
3. Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées		(d)	
4. Montant des distributions autres que celles visées en (a),(b),(c) et (d) ci-dessus **(A préciser par nature sur les lignes e à h)**		(e)	
		(f)	
		(g)	
		(h)	
5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI		(i)	201 250
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)	201 250

J RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : - SARL - tous les associés ; - SCA - associés gérants ; - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités ; - SEP et sté de copropriétaires de navires - associés, gérants ou coparticipants	Pour les SARL : Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
		Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :				
			à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
				Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
1	2	3	4	5	6	7	8

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

IMPOT SUR LES SOCIETES
ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065

N° 2065 Bis-SD (SUITE)
(2024)

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

Désignation de l'entreprise : **SAS DANY MANGIN**
et Date de clôture de l'exercice : **31122023**

K 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)

L 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 2023,** montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

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

	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a*ter* et a*quater*)	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

M 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	

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE
Liberté
Egalité
Fraternité

N° 1330-CVAE
(2024)
Articles 1586 ter à 1586 nonies du CGI

COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES

DECLARATION DE LA VALEUR AJOUTEE ET DES EFFECTIFS SALARIES

Au titre de 2023

Dénomination de l'entreprise : **SAS DANY MANGIN**
Adresse : [redacted]

N° Siret de l'établissement principal : **42987532100011**

Activité : **SYLVICULTURE EXPLOIT. FORES** Code activité : **0220Z**

Déclarant Nom du signataire **MANGIN Dany** Qualité du signataire **PRESIDENT**

A **VIGNOT** Le **16042024**

I - GENERALITES

Période de référence Exercice du **01012023** au **31122023**

Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	

II - MONTANT DE LA VALEUR AJOUTEE

Valeur Ajoutée	A2	1 108 121
Chiffre d'affaires de référence	A3	6 274 575
Chiffre d'affaires de référence du groupe*	B6	

* CA de référence du groupe : uniquement pour les exercices clos à compter du 1er janvier 2011

III - REPARTITIONS DES SALARIES

A - LISTE DES ETABLISSEMENTS DE L'ENTREPRISE

Code NIC A4	Numéro du département A5	Commune de localisation *(En toutes lettres)* A6	Code INSEE commune A7	Nombre de salariés A8
00011	55	VIGNOT	553	5,00

B - LISTE DES LIEUX D'EXERCICE DES SALARIES EMPLOYES PLUS DE TROIS MOIS HORS DE L'ENTREPRISE[1]

Numéro du département B1	Commune de localisation *(En toutes lettres)* B2	Code INSEE commune B3	Nombre de salariés B4

1 (Salariés sur chantiers, salariés mis à disposition d'une autre entreprise.etc.)

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Déclaration des loyers professionnels

Déclaration des loyers au 1er janvier de l'année : 2024

Caractéristiques des locaux					
Local			Mise à jour permanente		
Référence du local Invariant du local	Précision sur l'adresse du local	Nouveau propriétaire du local	Mode d'occupation du local	Montant du loyer du local	Date de fin d'occupation du local
555530101343022OZ1201687 [redacted]	9002 CHE DES CHEMINOTS A\01\00 [redacted]	421249475 6540 DES AULNES	Locataire	12 996,00	

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

SAS MANGIN FRERES
17 Rue Jeanne d'Arc
55200 VIGNOT

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

----------BILAN ET COMPTE DE RESULTAT----------	*1*
Bilan Actif	*2*
Bilan Passif	*3*
Compte de Résultat 1/2	*4*
Compte de Résultat 2/2	*5*
Détail de l'Actif	*6*
Détail du Passif	*7*
Détail du Compte de Résultat	*8*
Compte rendu de travaux	*10*
----------DOSSIER DE GESTION----------	*11*
Soldes Intermédiaires de Gestion	*12*
Tableau des Emplois et Ressources	*13*
Tableau de Financement	*14*
Flux de trésorerie (CAF)	*15*
4 Ratios d'activité	*16*
3 ratios financiers	*17*
----------ANNEXE LEGALE----------	*18*
Règles et méthodes comptables	*19*
Immobilisations	*21*
Amortissements	*22*
Provisions	*23*
Créances et Dettes	*24*
Charges à payer	*25*
Filiales et participations 1	*26*
Plusieurs postes du bilan	*27*
Engagements financiers donnés et reçus	*28*
Annexe libre	*29*
--------IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS--------	*30*
Immobilisations - Edition des dotations (fiscal seul)	*31*
----------LIASSE FISCALE----------	*32*
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	*33*
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	*34*
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	*35*
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	*36*
BIC-RN 2054 - Immobilisations	*37*
BIC-RN 2054 bis - Ecarts de réévaluation	*38*
BIC-RN 2055 - Amortissements	*39*
BIC-RN 2056 - Provisions	*40*

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

SAS MANGIN FRERES
17 Rue Jeanne d'Arc
55200 VIGNOT

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

BIC-RN 2057 - Créances et Dettes *41*
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal *42*
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits *43*
BIC-RN 2058C - Renseignements divers *44*
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values *45*
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values *46*
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values *47*
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT *48*
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée *49*
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1 *50*
BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1 *51*
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés *52*
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés *53*
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés *54*
Taux réduit IS page 1 *55*
Déclaration de la valeur ajoutée - 1330CVAE *56*
Déclaration des loyers professionnels / Page 1 *57*

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Bilan et Compte de Résultat

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
Etat exprimé en **euros**		**Brut**	**Amort. et Dépréc.**	**Net**	**Net**
	Capital souscrit non appelé (I)				
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				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 290	2 635	3 655	606
	Autres immobilisations corporelles	2 940	2 753	187	482
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	416 997		416 997	416 997
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	20		20	
	TOTAL (II)	**426 247**	**5 387**	**420 860**	**418 085**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	237 642		237 642	498 003
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	236 226		236 226	210 677
	Autres créances	257 228		257 228	294 912
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	216 067		216 067	176 107
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	**947 163**		**947 163**	**1 179 698**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 373 410**	**5 387**	**1 368 023**	**1 597 783**

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	5 000	5 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles	548 736	206 696
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**171 322**	**542 040**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**725 558**	**754 236**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	144 092	194 546
	Emprunts et dettes financières divers (3)	80 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	416 629	496 458
	Dettes fiscales et sociales	67	148 364
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 676	4 179
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**642 464**	**843 547**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 368 023**	**1 597 783**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	171 322,02	542 040,29
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	544 639	843 547
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	1 070 555	46 860	1 117 415	2 287 335
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 070 555**	**46 860**	**1 117 415**	**2 287 335**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			753	2
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 118 168**	**2 287 337**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			627 636	1 712 718
	Variation de stock			260 361	(169 025)
	Autres achats et charges externes			171 296	192 123
	Impôts, taxes et versements assimilés			755	1 701
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 412	1 017
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2	2
	Total des charges d'exploitation (2)			**1 061 462**	**1 738 535**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**56 706**	**548 802**

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**56 706**	**548 802**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	127 650	127 650
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		101
	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	**127 650**	**127 751**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 164	4 040
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**2 164**	**4 040**
	RESULTAT FINANCIER	**125 486**	**123 711**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**182 192**	**672 513**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		2 193
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		**2 193**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		**2 193**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	10 870	132 666
	TOTAL DES PRODUITS	**1 245 818**	**2 417 281**
	TOTAL DES CHARGES	**1 074 496**	**1 875 241**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**171 322**	**542 040**

(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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Détail de l'Actif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023 12 mois		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**420 859,74**	***30,76***	**418 084,72**	***26,17***	**2 775,02**	***0,66***
Installations techniques, matériel et outillage		**3 655,43**	***0,27***	**605,97**	***0,04***	**3 049,46**	***503,24***
21551000	OUTILLAGE INDUSTRIEL	6 290,09	*0,46*	2 123,42	*0,13*	4 166,67	*196,22*
28155100	AMORT.OUTILLAGE	(2 634,66)	*-0,19*	(1 517,45)	*-0,09*	(1 117,21)	*-73,62*
Autres immobilisations corporelles		**187,31**	***0,01***	**481,75**	***0,03***	**(294,44)**	***-61,12***
21832000	MAT INFORMATIQUE	2 939,82	*0,21*	2 939,82	*0,18*		
28183200	AMORT.MAT INFORMAT	(2 752,51)	*-0,20*	(2 458,07)	*-0,15*	(294,44)	*-11,98*
Autres participations		**416 997,00**	***30,48***	**416 997,00**	***26,10***		
26100000	TITRES DANY MANGIN SARL	413 000,00	*30,19*	413 000,00	*25,85*		
26110000	TITRES SCI 3M	3 997,00	*0,29*	3 997,00	*0,25*		
Autres immobilisations financières		**20,00**				**20,00**	
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	20,00				20,00	
TOTAL III - Actif Circulant NET		**947 162,92**	***69,24***	**1 179 698,41**	***73,83***	**(232 535,49)**	***-19,71***
Matières premières, approvisionnements		**237 642,00**	***17,37***	**498 003,00**	***31,17***	**(260 361,00)**	***-52,28***
31101000	MATIERES ET MARCHANDISES	237 642,00	*17,37*	498 003,00	*31,17*	(260 361,00)	*-52,28*
Créances clients et comptes rattachés		**236 226,00**	***17,27***	**210 676,74**	***13,19***	**25 549,26**	***12,13***
041D	Collectif clients débiteurs	192 680,94	*14,08*			192 680,94	
041D 111000	COLLECTIF CLIENTS FRANCE	43 545,06	*3,18*	195 343,89	*12,23*	(151 798,83)	*-77,71*
041D 111100	COLLECTIF CLIENTS CEE			15 332,85	*0,96*	(15 332,85)	*-100,00*
Autres créances		**257 227,96**	***18,80***	**294 912,03**	***18,46***	**(37 684,07)**	***-12,78***
44400000	IMPOTS SOCIETE	89 631,00	*6,55*			89 631,00	
44566020	TVA SUR PRESTATIONS	1 200,00	*0,09*			1 200,00	
44566220	TVA SUR FRAIS GX			1 549,29	*0,10*	(1 549,29)	*-100,00*
44567000	CREDIT TVA A REPORTER	3,00		753,00	*0,05*	(750,00)	*-99,60*
44582100	TVA DEDUCT. A REGULARISER	115,00	*0,01*			115,00	
44583000	REMBT T.V.A.			16 000,00	*1,00*	(16 000,00)	*-100,00*
44586000	TVA FACT NON PARVENUES	11 481,22	*0,84*	372,00	*0,02*	11 109,22	*N/S*
45100000	C/C SARL DANY MANGIN	135 896,00	*9,93*	217 336,00	*13,60*	(81 440,00)	*-37,47*
45110000	COMPTE COURANT SCI 3M	18 901,74	*1,38*	58 901,74	*3,69*	(40 000,00)	*-67,91*
Disponibilités		**216 066,96**	***15,79***	**176 106,64**	***11,02***	**39 960,32**	***22,69***
51210000	B.P.L. SARL	216 066,96	*15,79*	176 106,64	*11,02*	39 960,32	*22,69*
TOTAL DU BILAN ACTIF		**1 368 022,66**	***100,00***	**1 597 783,13**	***100,00***	**(229 760,47)**	***-14,38***

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**	01/01/2023 31/12/2023 (12 mois)		01/01/2022 31/12/2022 (12 mois)		Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	**725 558,34**	*53,04*	**754 236,32**	*47,21*	**(28 677,98)**	*-3,80*
Capital Social ou individuel	**5 000,00**	*0,37*	**5 000,00**	*0,31*		
10130000 CAP.SOUSCR.APPELE VERSE	5 000,00	*0,37*	5 000,00	*0,31*		
Réserve légale	**500,00**	*0,04*	**500,00**	*0,03*		
10610000 RESERVE LEGALE	500,00	*0,04*	500,00	*0,03*		
Réserves statutaires ou contractuelles	**548 736,32**	*40,11*	**206 696,03**	*12,94*	**342 040,29**	*165,48*
10630000 AUTRES RESERVES	548 736,32	*40,11*	206 696,03	*12,94*	342 040,29	*165,48*
Résultat de l'exercice	**171 322,02**	*12,52*	**542 040,29**	*33,92*	**(370 718,27)**	*-68,39*
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	**642 464,32**	*46,96*	**843 546,81**	*52,79*	**(201 082,49)**	*-23,84*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**144 092,48**	*10,53*	**194 546,09**	*12,18*	**(50 453,61)**	*-25,93*
16400000 PRET RACHAT PARTS SARL DM			4 761,15	*0,30*	(4 761,15)	*-100,00*
16410000 PRET RACHAT PARTS SARL DM 320 KE	143 991,48	*10,53*	189 652,88	*11,87*	(45 661,40)	*-24,08*
16884000 INT COUR/EMPT A PAYER	101,00	*0,01*	132,06	*0,01*	(31,06)	*-23,52*
Emprunts et dettes financières divers	**80 000,00**	*5,85*			**80 000,00**	
45500000 COMPTE COURANT JOHAN MANGIN	40 000,00	*2,92*			40 000,00	
45510000 COMPTE COURANT PIERRE MANGIN	40 000,00	*2,92*			40 000,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**416 628,72**	*30,45*	**496 458,08**	*31,07*	**(79 829,36)**	*-16,08*
040C 111100 COLLECTIF FRS FRAIS GENERAUX	7 700,33	*0,56*	82 758,67	*5,18*	(75 058,34)	*-90,70*
040C 111120 COLLECTIF FRS BOIS	192 666,00	*14,08*	19 985,88	*1,25*	172 680,12	*864,01*
040C 310000 COLLECTIF FRS EAP BPL	146 742,06	*10,73*	390 572,60	*24,44*	(243 830,54)	*-62,43*
40811130 SOUS-TRAITANCE A PAYER	62 023,30	*4,53*			62 023,30	
40812100 FNP HONORAIRES COMPTA	2 664,00	*0,19*	2 232,00	*0,14*	432,00	*19,35*
40812200 FNP HON. COMM CPTES	4 200,00	*0,31*			4 200,00	
40816270 FRAIS BANCAIRES A PAYER	633,03	*0,05*	908,93	*0,06*	(275,90)	*-30,35*
Dettes fiscales et sociales	**67,00**		**148 364,00**	*9,29*	**(148 297,00)**	*-99,95*
44400000 IMPOTS SOCIETE			117 327,00	*7,34*	(117 327,00)	*-100,00*
44700000 ETAT PRELVTS SOCIAUX A PAYER			30 000,00	*1,88*	(30 000,00)	*-100,00*
44866352 C.V.A.E. A PAYER	67,00		1 037,00	*0,06*	(970,00)	*-93,54*
Autres dettes	**1 676,12**	*0,12*	**4 178,64**	*0,26*	**(2 502,52)**	*-59,89*
46706000 CVO A PAYER	1 676,12	*0,12*	4 178,64	*0,26*	(2 502,52)	*-59,89*
TOTAL DU BILAN PASSIF	**1 368 022,66**	*100,00*	**1 597 783,13**	*100,00*	**(229 760,47)**	*-14,38*

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023 — 12 mois		01/01/2022 31/12/2022 — 12 mois		Variations	%
Total des produits d'exploitation		**1 118 168,31**	*100,07*	**2 287 336,66**	*100,00*	**(1 169 168,35)**	*-51,11*
Ventes de marchandises							
Production vendue Biens		**1 117 415,29**	*100,00*	**2 287 335,10**	*100,00*	**(1 169 919,81)**	*-51,15*
Production vendue Biens FRANCE		**1 117 415,29**	*100,00*	**2 287 335,10**	*100,00*	**(1 169 919,81)**	*-51,15*
70200207	VENTE GRUMES CHENE	1 045 371,52	*93,55*	1 595 463,97	*69,75*	(550 092,45)	*-34,48*
70200208	VENTE GRUMES CHENE FRAN.EXO			381 500,00	*16,68*	(381 500,00)	*-100,00*
70200307	VENTE GRUMES DIVERSES	2 900,13	*0,26*	1 750,00	*0,08*	1 150,13	*65,72*
70200308	VENTE GRUMES DIV. FRANCE EX			1 965,29	*0,09*	(1 965,29)	*-100,00*
70200407	VENTE TRITURATION	22 283,20	*1,99*			22 283,20	
70292200	VENTE GRUMES CHENE CEE	46 860,44	*4,19*	306 655,84	*13,41*	(259 795,40)	*-84,72*
Production vendue Biens EXPORT		**46 860,44**	*4,19*			**46 860,44**	
Production vendue Services + Travaux							
Montant net du chiffre d'affaires		**1 117 415,29**	*100,00*	**2 287 335,10**	*100,00*	**(1 169 919,81)**	*-51,15*
Autres produits d'exploitation		**753,02**	*0,07*	**1,56**		**751,46**	*N/S*
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	753,02	*0,07*	1,56		751,46	*N/S*
Total des charges d'exploitation		**1 061 462,25**	*94,99*	**1 738 534,83**	*76,01*	**(677 072,58)**	*-38,95*
Achats de matières premières et autres appro.		**627 636,27**	*56,17*	**1 712 717,50**	*74,88*	**(1 085 081,23)**	*-63,35*
60110100	COUPES ONF/COMMUNE S/PIED	306 189,76	*27,40*	293 665,00	*12,84*	12 524,76	*4,26*
60110101	COUPES ONF/COMMUNE S/PIED EXO	97 383,00	*8,72*	142 270,00	*6,22*	(44 887,00)	*-31,55*
60110110	BOIS FACONNES ONF/COMM	185 877,00	*16,63*	832 301,00	*36,39*	(646 424,00)	*-77,67*
60110111	BOIS FACONNES ONF/COMM EXO	36 730,00	*3,29*	355 836,00	*15,56*	(319 106,00)	*-89,68*
60110210	GRUMES PARTICULIERS			87 922,50	*3,84*	(87 922,50)	*-100,00*
60110900	BRIS DE RESERVE	1 456,51	*0,13*	723,00	*0,03*	733,51	*101,45*
Variation de stocks approvisionnements		**260 361,00**	*23,30*	**(169 025,00)**	*-7,39*	**429 386,00**	*254,04*
60310000	VARIAT.STO.MAT.PREM FOURNI.	260 361,00	*23,30*	(169 025,00)	*-7,39*	429 386,00	*254,04*
Autres achats et charges externes		**171 295,88**	*15,33*	**192 122,52**	*8,40*	**(20 826,64)**	*-10,84*
60630000	PETIT MATERIEL	1 450,90	*0,13*	1 099,60	*0,05*	351,30	*31,95*
61101000	ABATTAGE - FACONNAGE	38 926,40	*3,48*	30 099,77	*1,32*	8 826,63	*29,32*
61102000	DEBARDAGE	19 990,00	*1,79*	19 209,60	*0,84*	780,40	*4,06*
61120000	SOUS TRAITANCE TRANSPORT	26 428,80	*2,37*	53 627,32	*2,34*	(27 198,52)	*-50,72*
61121000	SOUS TRAITANCE TRANSPORT EXO	6 544,54	*0,59*			6 544,54	
61130000	PRESTATIONS ADMINISTRATIVES	6 000,00	*0,54*	6 000,00	*0,26*		
61140000	PRESTATIONS TECHNIQUES	51 686,08	*4,63*	51 567,00	*2,25*	119,08	*0,23*
61320100	LOCATION PLACE DE DEPOT	90,00	*0,01*			90,00	
61551200	ENTRETIEN ET REPARATIONS	377,09	*0,03*	628,78	*0,03*	(251,69)	*-40,03*
61610000	ASSURANCE R.C.	1 934,46	*0,17*	1 827,02	*0,08*	107,44	*5,88*
61620000	ASSURANCES SUR EMPRUNTS	3 059,28	*0,27*	3 059,28	*0,13*		
61690000	ASS VIE FRUCTI HOMME CLE	574,50	*0,05*	517,50	*0,02*	57,00	*11,01*
62210000	COMMIS. ET COURTAG.S/ACHATS			7 746,47	*0,34*	(7 746,47)	*-100,00*
62260000	HONORAIRES	1 677,00	*0,15*	1 003,00	*0,04*	674,00	*67,20*
62263000	HONORAIRES COMPTA	2 220,00	*0,20*	2 660,00	*0,12*	(440,00)	*-16,54*
62264000	HONORAIRE COMM COMPTES	3 500,00	*0,31*			3 500,00	
62270000	FRS D'ACTES ET CONTENTIEU	223,90	*0,02*	178,17	*0,01*	45,73	*25,67*
62310100	ANNONCES ET INSERTIONS	174,03	*0,02*	119,24	*0,01*	54,79	*45,95*
62508000	MISSIONS PIERRE MANGIN	540,75	*0,05*			540,75	
62510600	FRAIS AUTOROUTE J.MANGIN	354,17	*0,03*			354,17	
62750100	FRAIS BP ALC	3 547,86	*0,32*	8 281,13	*0,36*	(4 733,27)	*-57,16*

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023 12 mois		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		Variations	%
62810000	COTISATIONS PROF	320,00	0,03	320,00	0,01		
62816000	COTIS C.V.O. ENTREPRISE	1 676,12	0,15	4 178,64	0,18	(2 502,52)	-59,89
Impôts, taxes et versements assimilés		**755,00**	**0,07**	**1 701,00**	**0,07**	**(946,00)**	**-55,61**
63511100	COTIS.FONCIERE DES ENTREP	688,00	0,06	664,00	0,03	24,00	3,61
63511200	COTIS S/LA VALEUR AJOUTEE	67,00	0,01	1 037,00	0,05	(970,00)	-93,54
Dotation aux amortissements sur immobilisations		**1 411,65**	**0,13**	**1 016,73**	**0,04**	**394,92**	**38,84**
68112000	DOT AMORT.IMMO.CORPORELL	1 411,65	0,13	1 016,73	0,04	394,92	38,84
Autres charges de gestion courante		**2,45**		**2,08**		**0,37**	**17,79**
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	2,45		2,08		0,37	17,79
Résultat d'exploitation		**56 706,06**	**5,07**	**548 801,83**	**23,99**	**(492 095,77)**	**-89,67**
Total des produits financiers		**127 650,00**	**11,42**	**127 751,17**	**5,59**	**(101,17)**	**-0,08**
Produits financiers de participations		**127 650,00**	**11,42**	**127 650,00**	**5,58**		
76110000	REVENUS TITRES PARTICIPATIONS	127 650,00	11,42	127 650,00	5,58		
Autres intérêts et produits assimilés				**101,17**		**(101,17)**	**-100,00**
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS			101,17		(101,17)	-100,00
Total des charges financières		**2 164,04**	**0,19**	**4 039,71**	**0,18**	**(1 875,67)**	**-46,43**
Intérêts et charges assimilées		**2 164,04**	**0,19**	**4 039,71**	**0,18**	**(1 875,67)**	**-46,43**
66110000	INT BPL S/EMP 93 KE	4,94		138,08	0,01	(133,14)	-96,42
66120000	INT S/EMPRUNT 320 KE	1 828,45	0,16	2 325,01	0,10	(496,56)	-21,36
66161010	INT.TRIMESTRIELS BPL	30,65		1,21		29,44	N/S
66500000	ESCOMPTES ACCORDES			1 575,41	0,07	(1 575,41)	-100,00
66800000	AUTRES CHARGES FINANCIERES	300,00	0,03			300,00	
Résultat financier		**125 485,96**	**11,23**	**123 711,46**	**5,41**	**1 774,50**	**1,43**
Résultat courant avant impôts		**182 192,02**	**16,30**	**672 513,29**	**29,40**	**(490 321,27)**	**-72,91**
Total des produits exceptionnels				**2 193,00**	**0,10**	**(2 193,00)**	**-100,00**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				**2 193,00**	**0,10**	**(2 193,00)**	**-100,00**
77180000	PRODTS EXCEPT./OP. DE GESTION			2 193,00	0,10	(2 193,00)	-100,00
Total des charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel				**2 193,00**	**0,10**	**(2 193,00)**	**-100,00**
Impôts sur les bénéfices		**10 870,00**	**0,97**	**132 666,00**	**5,80**	**(121 796,00)**	**-91,81**
69500000	IMPOTS SOCIETE	10 870,00	0,97	132 666,00	5,80	(121 796,00)	-91,81
Résultat de l'exercice		**171 322,02**	**15,33**	**542 040,29**	**23,70**	**(370 718,27)**	**-68,39**

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 10 février 2017, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS MANGIN FRERES** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**1 368 023**	euros
Chiffre d'affaires :	**1 117 415**	euros
Résultat net comptable :	**171 322**	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à VANDOEUVRE LES NANCY
Le 03/05/2024

Signature

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Dossier de gestion

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en **euros**	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**1 117 415**	*100,00*	**2 287 335**	*100,00*	**(1 169 920)**	*-51,15*
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	1 117 415	*100,00*	2 287 335	*100,00*	(1 169 920)	*-51,15*
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**1 117 415**	*100,00*	**2 287 335**	*100,00*	**(1 169 920)**	*-51,15*
- Achats stockés approvisionnement	627 636	*56,17*	1 712 718	*74,88*	(1 085 081)	*-63,35*
- Variation des stocks et approvisionnement	260 361	*23,30*	(169 025)	*-7,39*	429 386	*-254,0*
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	**229 418**	*20,53*	**743 643**	*32,51*	**(514 225)**	*-69,15*
MARGES (Commerciale + Production)	**229 418**	*20,53*	**743 643**	*32,51*	**(514 225)**	*-69,15*
- Achats non stockés (c)	1 451	*0,13*	1 100	*0,05*	351	*31,95*
- Autres charges externes (c)	169 845	*15,20*	191 023	*8,35*	(21 178)	*-11,09*
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**1 059 293**	*94,80*	**1 735 815**	*75,89*	**(676 522)**	*-38,97*
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	**58 122**	*5,20*	**551 520**	*24,11*	**(493 398)**	*-89,46*
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations						
- Autres impôts et taxes	755	*0,07*	1 701	*0,07*	(946)	*-55,61*
- Salaires et traitements						
- Charges sociales						
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**57 367**	*5,13*	**549 819**	*24,04*	**(492 452)**	*-89,57*
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	753	*0,07*	2		751	*N/S*
+ Transfert de charges d'exploitation						
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	1 412	*0,13*	1 017	*0,04*	395	*38,84*
- Autres charges de gestion courante	2		2			*17,79*
RÉSULTAT EXPLOITATION	**56 706**	*5,07*	**548 802**	*23,99*	**(492 096)**	*-89,67*
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	127 650	*11,42*	127 751	*5,59*	(101)	*-0,08*
- Charges financières	2 164	*0,19*	4 040	*0,18*	(1 876)	*-46,43*
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**182 192**	*16,30*	**672 513**	*29,40*	**(490 321)**	*-72,91*
Produits exceptionnels			2 193	*0,10*	(2 193)	*-100,0*
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			**2 193**	*0,10*	**(2 193)**	*-100,0*
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	10 870	*0,97*	132 666	*5,80*	(121 796)	*-91,81*
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**171 322**	*15,33*	**542 040**	*23,70*	**(370 718)**	*-68,39*

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Tableau des Emplois et Ressources

Etat exprimé en **euros**
Etat en valeurs brutes

		31/12/2023	31/12/2022
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	200 000	100 000
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles	4 167	
	Immobilisations financières	20	3 997
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)	50 454	64 131
	TOTAL DES EMPLOIS	**254 640**	**168 128**

Détermination de la Capacité d'autofinancement	*Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)*	57 367	549 819
	+ *Transferts de charges (d'exploitation)*		
	+ *Autres produits (d'exploitation)*	753	2
	- *Autres charges (d'exploitation)*	2	2
	+ *Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun*		
	+ *Produits financiers*	127 650	127 751
	- *Charges financières*	2 164	4 040
	+ *Produits exceptionnels*		2 193
	- *Charges exceptionnelles*		
	- *Participation des salariés aux fruits de l'expansion*		
	- *Impôts sur les bénéfices*	10 870	132 666
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	172 734	543 057

RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	172 734	543 057
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	80 000	
	TOTAL DES RESSOURCES	**252 734**	**543 057**

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**(1 907)**	**374 929**

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(c) Hors primes de remboursement des obligations

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

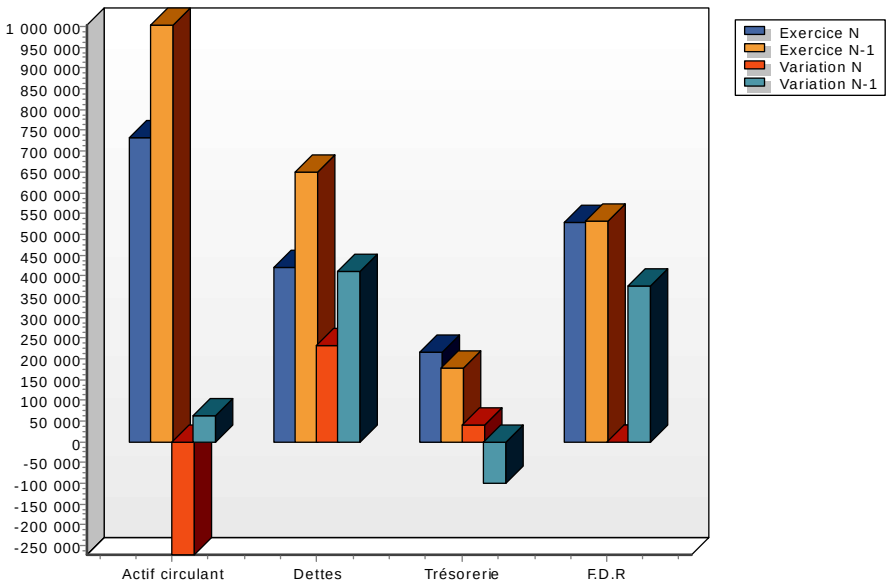
Tableau de Financement

Etat exprimé en **euros**

Etat en valeurs brutes

		31/12/2023			31/12/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	498 003	237 642	(260 361)	169 025
	Clients	210 677	236 226	25 549	(299 944)
	Autres créances	294 912	257 228	(37 684)	193 581
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 003 592**	**731 096**	**(272 496)**	**62 662**
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	496 458	416 629	79 829	551 891
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	152 543	1 743	150 800	(140 841)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	**649 001**	**418 [redacted]**	**230 629**	**411 050**
	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	[redacted]	[redacted]	**(41 867)**	**473 713**
TRESORERIE	Disponible	176 107	216 067	39 960	(98 922)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				(138)
	TOTAL TRESORERIE	**176 107**	**216 067**	**39 960**	**(98 784)**
	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**530 698**	**528 791**	**(1 907)**	**374 929**

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Flux de trésorerie

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	31/12/2022
OPERATIONS D'EXPLOITATION	Résultat net	171 322	542 040
	Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité		
	+ Amortissements, dépréciations et provisions (A)	1 412	1 017
	- Reprises sur amortissements et provisions (A)		
	- Produits de cession éléments de l'actif		
	+ Valeur nette comptable des éléments cédés		
	- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat		
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	**172 734**	**543 057**
	Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation (valeurs nettes)		
	+/- Variation des stocks	260 361	(169 025)
	+/- Variation des créances clients	(25 549)	299 944
	+/- Variation des autres créances d'exploitation	37 684	(193 581)
	+/- Variation des dettes fournisseurs	(79 829)	(551 891)
	+/- Variation des autres dettes d'exploitation	(150 800)	140 841
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	**214 601**	**69 345**
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles		
	+ Cessions/réductions immobilisations financières		
	- Acquisitions immobilisations incorporelles		
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(4 167)	
	- Acquisitions immobilisations financières	(20)	(3 997)
	Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement		
	+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations		
	FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT	**(4 187)**	**(3 997)**
OPERATIONS DE FINANCEMENT	Augmentation de capital[1]		
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement	(200 000)	(100 000)
	+ Augmentation des dettes financières (B)	80 000	
	- Remboursement des dettes financières (B)	(50 454)	(64 131)
	+ Avances reçues des tiers		
	- Avances remboursées aux tiers		
	Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement		
	- Variation du capital souscrit non appelé		
	- Variation du capital souscrit appelé non versé		
	FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT	**(170 454)**	**(164 131)**
TRESORERIE	Trésorerie d'ouverture	176 107	274 891
	Trésorerie de clôture	216 067	176 107
	VARIATION DE LA TRESORERIE	**39 960**	**(98 784)**

[1] dont subventions d'investissement reçues

(A) Hors actif circulant
(B) Y compris les comptes courants d'associés

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Ratios comparatifs

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023 *12*	31/12/2022 *12*	31/12/2021 *12*
Stock moyen (S.I. + S.F. / 2) / Achats de marchandises X 30 X Nombre de mois de la période			
ROTATION DU STOCK MARCHANDISES (Jours)			

Une augmentation de ce ratio peut révéler des achats massifs en fin d'année, une dégradation de la gestion du stock, une baisse du niveau d'activité.

Stock moyen (S.I. + S.F. / 2) / Produit vendue - Résultat d'exploitation X 30 X Nombre de mois	1 060 709	1 738 533	1 817 092
ROTATION STOCK DES PRODUITS FINIS ET INTER. (Jours)			

Ce ratio mesure de délai moyen d'écoulement des produits intermédiaires et finis.

Stock moyen (S.I. + S.F. / 2) / Achats de matières premières et autres approvisionnements X 30 X Nombre de mois de la période	367 823 627 636	413 491 1 712 718	341 589 1 646 220
ROTATION DU STOCK MATIERES PREMIERES (Jours)	**210,98**	**86,91**	**74,70**

Dettes fournisseurs / Achats + charges externes TTC X 30 X Nombre de mois de la période	416 629 918 055	496 458 2 180 831	1 048 349 1 790 097
DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours)	**163,37**	**81,95**	**210,83**

Une augmentation de délai moyen de règlement des fournisseurs peut traduire une utilisation accrue des facilités de crédit, ou des difficultés de trésorerie.

Créances clients brutes + effets escomptés / Chiffre d'affaires TTC X 30 X Nombre de mois	236 226 1 331 526	210 677 2 606 463	510 620 1 895 211
DELAI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours)	**63,87**	**29,10**	**96,99**

L'existence de créances douteuses importantes peut influer ce ratio.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Ratios comparatifs

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023 *12*	31/12/2022 *12*	31/12/2021 *12*
Capitaux propres / Total bilan X 100	725 558 / 1 368 023	754 236 / 1 597 783	312 196 / 1 631 062
AUTONOMIE FINANCIERE (%)	**53,04**	**47,21**	**19,14**

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.

Besoin en fonds de roulement / Chiffre d'affaires HT X 30 X Nombre de mois de la période	312 724 / 1 117 415	354 591 / 2 287 335	(119 121) / 1 895 211
EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)	**100,75**	**55,81**	**-22,63**

La valeur de ce ratio est à rapprocher du niveau d'activé de l'entreprise.
Il indique, en nombre de jours de chiffre d'affaires, l'importance du B.F.R.

Résultat de l'exercice / Situation nette X 100	171 322 / 725 558	542 040 / 754 236	101 808 / 312 196
RENTABILITE FINANCIERE (%)	**23,61**	**71,87**	**32,61**

Ce ratio mesure la rentabilité de l'investissement des associés.
Remarque : Il est non significatif pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Annexe légale

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 4 novembre 2016 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 368 023** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 245 818** euros et un total **charges** de **1 074 496** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **171 322** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	2 123		4 167			6 290
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	2 940					2 940
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 063**		**4 167**			**9 230**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	416 997					416 997
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			20			20
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**416 997**		**20**			**417 017**
TOTAL	**422 060**		**4 187**			**426 247**

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 517	1 117		2 635
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 458	294		2 753
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 976**	**1 412**		**5 387**
	TOTAL	**3 976**	**1 412**		**5 387**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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							

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Provisions

Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisati [redacted] orporelles				
[redacted] rporelles				
[redacted] s titres mis en équivalence				
[redacted] res de participation				
[redacted] tres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises - d'exploitation				
Dont dotations et reprises - financières				
Dont dotations et reprises - 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.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	20		20
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	236 226	236 226	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	89 631	89 631	
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 799	12 799	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	154 798	154 798	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**493 474**	**493 454**	**20**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	144 092	46 267	97 825	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	416 629	416 629		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	67	67		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	80 000	80 000		
	Autres dettes	1 676	1 676		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**642 464**	**544 639**	**97 825**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 50 423
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 80 000

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**69 688**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**101**
INT COUR/EMPT A PAYER	*101*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**69 520**
SOUS-TRAITANCE A PAYER	*62 023*	
FNP HONORAIRES COMPTA	*2 664*	
FNP HON. COMM CPTES	*4 200*	
FRAIS BANCAIRES A PAYER	*633*	
Dettes fiscales et sociales		**67**
C.V.A.E. A PAYER	*67*	

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SARL DANY MANGIN		1 818 139	63,43	487 634
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		413 000		
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		135 896		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution bois BPALC		339 408	
ONF caution bois			339 408
		339 408	**339 408**
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Emprunt : capital restant à devoir (sur l'emprunt de 320 KE)		143 991	
L'emprunt de 320 KE a été conclu en contrepartie du nantissement des 1 110 actions de la SAS DANY MANGIN qui figurent à l'actif du bilan pour 413 KE			
		143 991	
Total des engagements financiers (1)		**483 400**	**339 408**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation figurant à l'actif sont inscrits à leur coût d'acquisition (valeur d'achat) pour un montant de 416 997 €.

Parmi ceux-ci figurent les titres de la SAS DANY MANGIN pour un montant de 413 000 € correspondant à une participation de 63,43% dans cette dernière.

Compte tenu d'un montant de capitaux propres de 1 818 139 € de la SAS DANY MANGIN, dés lors que le critère retenu en matière de test de dépréciation est la quote-part de capitaux propres, il n'y a pas lieu de déprécier les titres de celle-ci dans les comptes de la SAS MANGIN FRERES.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Détail des Immobilisations et Amortissements

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Edition des dotations

Du 01/01/2023 au 31/12/2023 — Exprimé en euros

Numéro / Mode	Reg. Sec. / Taux	Désignation / Durée an-mois	Qte rest. / Date amort.	Fournisseur / Valeur entrée	Date Acquis. / Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	VNC
Compte	**21551000**	OUTILLAGE INDUSTRIEL								
190401	0000 / 0000	TRONCONNEUSE HUSQVARNA	1,00	ETS VALENTIN SAS	04/04/2019					
L	33,33	03 - 00	04/04/2019	1 124,25	1 124,25	1 124,25			1 124,25	0,00
211001	0000 / 0000	TRONCONNEUSE HUSQCARNA N°717	1,00	ETS VALENTIN SAS	26/10/2021					
L	33,33	03 - 00	26/10/2021	999,17	393,20	999,17	333,06		726,26	272,91
230301	0000 / 0000	TRONCONNEUSE RIDER HUSQVARNA	1,00	ETS VALENTIN SAS	31/03/2023 (Acq.)					
L	25,00	04 - 00	31/03/2023	4 166,67		4 166,67	784,15		784,15	3 382,52
Sous-total				**6 290,09**	**1 517,45**	**6 290,09**	**FL 1 117,21**		**2 634,66**	**3 655,43**
Compte	**21832000**	MAT INFORMATIQUE								
160301	0000 / 0000	ORDI LENOVO E73	1,00	BUROCOPY SARL	03/03/2016					
L	33,33	03 - 00	03/03/2016	724,00	724,00	724,00			724,00	0,00
190801	0000 / 0000	APPLE MACBOOK PRO 13.3	1,00	FNAC NANCY	28/08/2019					
L	33,33	03 - 00	28/08/2019	1 332,49	1 332,49	1 332,49			1 332,49	0,00
210801	0000 / 0000	ORDI APPLE MACBOOK AIR 13	1,00	FNAC NANCY	20/08/2021					
L	33,33	03 - 00	20/08/2021	883,33	401,58	883,33	294,44		696,02	187,31
Sous-total				**2 939,82**	**2 458,07**	**2 939,82**	**FL 294,44**		**2 752,51**	**187,31**
Total				**9 229,91**	**3 975,52**	**9 229,91**	**FL 1 411,65**		**5 387,17**	**3 842,74**

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Liasse fiscale

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS MANGIN FRERES**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : **17 Rue Jeanne d'Arc 55200 VIGNOT**

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * **8 1 4 3 2 1 5 5 0 0 0 0 1 8**

Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31122023 Net 3	N-1 31122022 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	6 290	AS	2 635	3 655	606
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 940	AU	2 753	187	482
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	416 997	CV		416 997	416 997
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	20	BI		20	
	TOTAL (II)	BJ	**426 247**	BK	**5 387**	**420 860**	**418 085**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	237 642	BM		237 642	498 003
	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			
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	236 226	BY		236 226	210 677
	Autres créances (3)	BZ	257 228	CA		257 228	294 912
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	216 067	CG		216 067	176 107
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI			
	TOTAL (III)	CJ	**947 163**	CK		**947 163**	**1 179 698**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler **(IV)**	CW					
	Primes de remboursement des obligations **(V)**	CM					
	Ecarts de conversion actif * **(VI)**	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**1 373 410**	1A	**5 387**	**1 368 023**	**1 597 783**

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

Clause de réserve de propriété: * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise **SAS MANGIN FRERES** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 5 000)	DA	5 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	548 736	206 696
	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		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**171 322**	**542 040**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**725 558**	**754 236**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	144 092	194 546
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	80 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	416 629	496 458
	Dettes fiscales et sociales	DY	67	148 364
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 676	4 179
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**642 464**	**843 547**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**1 368 023**	**1 597 783**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — 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	544 639	843 547
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

(3) COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS MANGIN FRERES** — 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	1 070 555	FE	46 860	FF	1 117 415	2 287 335
	Production vendue services *	FG		FH		FI		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**1 070 555**	FK	**46 860**	FL	**1 117 415**	**2 287 335**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ	753	2
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**1 118 168**	**2 287 337**
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 douane) *					FU	627 636	1 712 718
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	260 361	(169 025)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	171 296	192 123
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	755	1 701
	Salaires et traitements *					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili-sations - dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3))	HS				GA	1 412	1 017
	Sur immobili-sations - dotations aux provisions					GB		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	2	2
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**1 061 462**	**1 738 535**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**56 706**	**548 802**
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	127 650	127 650
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		101
	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	**127 650**	**127 751**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 164	4 040
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**2 164**	**4 040**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**125 486**	**123 711**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**182 192**	**672 513**

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise **SAS MANGIN FRERES** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		2 193
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		**2 193**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		**2 193**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ		
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	10 870	132 666
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**1 245 818**	**2 417 281**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**1 074 496**	**1 875 241**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**171 322**	**542 040**

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-dessous)	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-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 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1		
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales 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		
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 ; obligatoires A9 ; dont cotisations facultatives Madelin A7 ; dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

(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

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2024

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise **SAS MANGIN FRERES** — Néant ☐ *

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL I**	CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL II**	KD		KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]		KJ		KK		KL	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]		KM		KN		KO	
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements * et aménagements des constructions [Dont Com-posants M2]		KP		KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Com-posants M3]		KS	2 123	KT		KU	4 167
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV		KW		KX	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *		KY		KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	2 940	LC		LD	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
CORPORELLES		**TOTAL III**	LN	**5 063**	LO		LP	**4 167**
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
FINANCIERES	Autres participations		8U	416 997	8V		8W	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S	
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		1T		1U		1V	20
FINANCIERES		**TOTAL IV**	LQ	**416 997**	LR		LS	**20**
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		ØG	**422 060**	ØH		ØJ	**4 187**

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virement de poste à poste 1		Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL I**	IN		CØ		DØ		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL II**	IO		LV		LW		1X	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	6 290	ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM		MN		MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	2 940	MU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES		**TOTAL III**	IY		NG		NH	**9 230**	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIERES	Autres participations		IØ		ØX		ØY	416 997	ØZ	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	20	2G	
FINANCIERES		**TOTAL IV**	I3		NJ		NK	**417 017**	2H	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		I4		ØK		ØL	**426 247**	ØM	

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

5 bis

TABLEAU DES ECARTS DE REEVALUATION SUR LES IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFiP N° 2054 bis 2024

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

Exercice N clos le : 31/12/2023

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 : **SAS MANGIN FRERES** Néant [X] *

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

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

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

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

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

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

CADRE B

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

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE		
2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE	-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE	=	

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

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

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

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

6

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS MANGIN FRERES** — Néant ☐ *

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		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 517	QA	1 117	QB		QC	2 635
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	2 458	QM	294	QN		QO	2 753
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	**3 976**	QV	**1 412**	QW		QX	**5 387**
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	**3 976**	ØP	**1 412**	ØQ		ØR	**5 387**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	

Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

DGFiP N° 2056 2024

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

(7) PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise : **SAS MANGIN FRERES** — Néant [X] *

	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 quinquies 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 immobilisat [redacted] corporelles	6A		6B		6C		6D		
	[redacted] orporelles	6E		6F		6G		6H		
	[redacted] tres mis en uivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
	[redacted] tres de participation	9U		9V		9W		9X		
	[redacted] tres immobilisations nancières (1) *	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 - d'exploitation			UE		UF				
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			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.

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

8 **ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE***

DGFiP N° 2057 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS MANGIN FRERES** — Néant ☐ *

CADRE A — ETAT DES CREANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	20	UV		UW	20
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	236 226		236 226		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	89 631		89 631		
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	12 799		12 799		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	154 798		154 798		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR					
Charges constatées d'avance		VS					
TOTAUX		VT	**493 474**	VU	**493 454**	VV	**20**

RENVOIS			
(1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD	
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF	

CADRE B — ETAT DES DETTES			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d' 1 an à l'origine	VH	144 092	46 267	97 825	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	416 629	416 629		
Personnel et comptes rattachés		8C				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW				
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	67	67		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	80 000	80 000		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	1 676	1 676		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	**642 464**	VZ **544 639**	**97 825**	

RENVOIS					
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL 80 000
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	50 423	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.	

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

(9) DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS MANGIN FRERES** — Néant ☐ * — Exercice N, clos le : **31122023**

I. RÉINTEGRATIONS

	BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE						WA	**171 322**
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WB	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE		XE	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG			
	Fraction des loyers à reintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de reintégration (art. 239 sexies D)	RB	)		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX		XW	
	Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *	XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*						XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)						I7	10 870
	Quote-part — Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes a long terme — imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)						I8	
	Moins-values nettes a long terme — imposées au taux de 0 %						ZN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * — Plus-values nettes à court terme						WN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * — Plus-values soumises au régime des fusions						WO	
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)						XR	
	Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT* — Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises * (activité exonérée)	SW		WQ	
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8			
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y1	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3	
	TOTAL I						WR	**182 192**

II . DÉDUCTIONS

	PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE						WS	
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *						WT	445
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B , cadre III)						WU	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						WV	
	Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 0 %						WH	
	Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 19 %						WP	
	Plus-values nettes à long terme — imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW	
	Plus-values nettes à long terme — imputées sur les déficits antérieurs						XB	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %						I6	
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *						WZ	
	Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation	2A	6 383			)	XA	121 268
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)						ZX	
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * .						ZY	
	Majoration d'amortissement *						XD	
	Abattement sur le bénéfice et exonérations * — Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9		Société investissement immobilier cotées (art. 208C)	K3		XF	
	Zone franche urbaine-TB (art. 44 octies)	ØV		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	1F			
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC			
	Entreprises nouvelles 44 sexies	L2		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5			
	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA						
	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	XC						
	Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)	PB						
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)						XS	
	Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	X9		Dont déduction excep--tionnelle simulateur de conduite	YH		XG	
				Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI	)		
	Dt déd. exc. (art 39 decies A)	YA		Dt déd. exc. (art 39 decies B)	YB			
	Dt déd. exc. (art 39 decies C)	YC		Dt déd. exc. (art 39 decies D)	YD			
	Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)	YI		Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	YL			
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2	
	TOTAL II						XH	**121 713**

III . RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : bénéfice (I moins II)	XI	**60 480**		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : déficit (II moins I)			XJ	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*	ZL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*			XL	
RÉSULTAT FISCAL **BÉNÉFICE** (ligne XN) ou **DÉFICIT** reportable en avant (ligne XO)	XN	**60 480**	XO	**0**

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

⑩ DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DEDUCTIBLES

DGFiP N° 2058-B 2024

Désignation de l'entreprise **SAS MANGIN FRERES** — Néant [X] *

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	
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	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	

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	

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 Al. 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) à reporter au tableau 2058-A :	YN		YO	
		ligne WI		ligne WU

CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

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

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

11 **TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

DGFiP N° 2058-C 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS MANGIN FRERES** — Néant ☐ *

ORIGINES (1)				AFFECTATIONS (1)			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC			Affectation aux réserves	ZB	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	542 040			ZD	342 040
				Dividendes	ZE	200 000
Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF	
				Report à nouveau (NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZG	
TOTAL I	ØF	**542 040**		**TOTAL II**	ZH	**542 040**

RENSEIGNEMENTS DIVERS			Exercice N :	Exercice N-1 :
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail J7)	YQ		
	- Engagements de crédit-bail immobilier	YR		
	- Effets portés à l'escompte et non échus	YS		
DETAILS DES POSTES — AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance	YT	149 576	160 504
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8 : 90)	XQ	90	
	- Personnel extérieur à l'entreprise	YU		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)	SS	7 621	11 588
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages	YV		
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES)	ST	14 009	20 031
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052	ZJ	**171 296**	**192 123**
IMPOTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE	YW	755	1 701
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers ZS)	9Z		
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052	YX	**755**	**1 701**
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée	YY	214 111	319 128
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations	YZ	119 122	275 991
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2023) *	ØB		
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *	ØS		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *	ZK	%	%
	- Numéro de centre de gestion agréé * XP		- Filiales et participations (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR 1
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	RG		
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	RH		

REGIME DE GROUPE *								
Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL	
			Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC	
Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO	
			Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF	
Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ				

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.
Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font 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).

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

12 DETERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFiP N° 2059-A 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS MANGIN FRERES** — Néant [X] *

A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE

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

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

		Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées * — Court terme ⑨	Long terme ⑩ 19%	Long terme ⑩ 15% ou 12,80%	Long terme ⑩ 0%	Plus-value taxables à 19% (1) ⑪
I - Immobilisations *	1							
	2							
	3							
	4							
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
		CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9) CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10) CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)		(A)		{ B } (Ventilation par taux)		(C)

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

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

13 **AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT**

DGFiP N° 2059-B 2024

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

Désignation de l'entreprise : **SAS MANGIN FRERES** Néant [X] *

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)

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 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				

	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de	N - 1				
		N - 2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	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)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

(14) **SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME**

DGFiP N° 2059-C 2024

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

Désignation de l'entreprise : **SAS MANGIN FRERES** Néant [X] *

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,80 % ❷ .	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ *.	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est suprérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶ *.	

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

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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

formulaire obligatoire
(article 53 A du Code général des Impôts)

15

RESERVE SPECIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME
RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFiP N° 2059-D 2024

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

Désignation de l'entreprise : **SAS MANGIN FRERES** — Néant [x] *

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					
Prélèvements opérés - 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.

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

16

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

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2059-E 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS MANGIN FRERES** Néant ☐ *

Exercice ouvert le : **01012023** et clos le : **31122023** Durée en nombre de mois **12**

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	YP	
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	1 117 415
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	**1 117 415**

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	753
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	**753**

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

Achats	ON	629 087
Variation négative des stocks	OQ	260 361
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	169 755
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	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	2
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	**1 059 206**

IV - Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée **TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3**	OG	**58 963**

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	58 963

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			
Chiffre d'affaires de référence CVAE			GX	1 117 415
Effectifs au sens de la CVAE			EY	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)			HX	
Période de référence	GY		GZ	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)			HR	

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

DGFiP N° 2059-F 2024

(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)

1/1 (1) Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

N° SIRET 81432155500018

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE **SAS MANGIN FRERES**

ADRESSE (voie) **17 Rue Jeanne d'Arc**

CODE POSTAL **55200** VILLE **VIGNOT**

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	**2**	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	**500**

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

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

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

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

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

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) **M** | Nom patronymique **MANGIN** | Prénom(s) **JOHAN** | Nom marital | % de détention **50,00** | Nb de parts ou actions **250**

Naissance : Date [redacted] | N° département **55** | Commune **BAR LE DUC** | Pays **FRANCE**

Adresse : N° **25** | Voie **RUE DE LA GARE** | Code postal **55200** | Commune **COMMERCY** | Pays **FRANCE**

Titre (2) **M** | Nom patronymique **MANGIN** | Prénom(s) **PIERRE** | Nom marital | % de détention **50,00** | Nb de parts ou actions **250**

Naissance : Date [redacted] | N° département **55** | Commune **BAR LE DUC** | Pays **FRANCE**

Adresse : N° **4** | Voie **RUE DE TOUL** | Code postal **55200** | Commune **VERTUZEY** | Pays **FRANCE**

(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 numéroter 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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFiP N° 2059-G 2024

N° de dépôt

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

1/1 (1) Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

N° SIRET 81432154500018

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE **SAS MANGIN FRERES**

ADRESSE (voie) **17 Rue Jeanne d'Arc**

CODE POSTAL **55200** VILLE **VIGNOT**

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE	P5	1

Forme juridique **SAS** Dénomination **DANY MANGIN**

N° SIREN (si société établie en France) **429875321** % de détention **63,43**

Adresse : N° **17** Voie **RUE JEANNE D'ARC**

Code postal **55200** Commune **VIGNOT** Pays **FRANCE**

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(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 numéroter 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

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Egalité
Fraternité

N° 2065-SD
(2024)
Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)
Timbre à date du service

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le **01012023** et clos le **31122023** — Régime simplifié d'imposition ☐ — Régime réel normal **X**

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	Adresse du siège social
SAS MANGIN FRERES	
SIRET **81432155000018**	
Adresse du principal établissement	Ancienne adresse en cas de changement
17 Rue Jeanne d'Arc **55200 VIGNOT**	

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 : **EXPLOITATION FORESTIERE** — Si vous avez changé d'activité, cochez la case ☐

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

1. Résultat fiscal Bénéfice imposable au taux normal : 17 980 — Bénéfice imposable à 15% : 42 500 — 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

Entreprises nouvelles art. 44 sexies ☐ — Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A ☐ — Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art 44 octies A ☐ — Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies ☐ — Zone de restructuration de la défense art 44 terdecies ☐

Reprise d'entreprise en difficulté art.44 septies ☐ — Zones franches d'activité art.44 quaterdecies ☐ — Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies ☐ — Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies ☐ — Autres dispositifs ☐

Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies ☐

Sociétés d'investissements immobiliers cotées ☐ — Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) : — Plus-values exonérées relevant du taux de 15% :

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 CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %

G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (article 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre ☐

2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre ☐
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

4- Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom,l'État de résidence et le numéro d'identification fiscal de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays :

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI — Si oui, indication du logiciel utilisé : CADOR DORAC

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable : I	Nom et adresse du conseil :
SARL CECG MERCIER GUILLAUME [redacted] Tél : 0383543923	Tél :
OGA/OMGA ☐ — Viseur conventionné ☐ — (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant :
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné : N° d'agrément :	Date : 21032024 Lieu : VIGNOT Qualité et nom du signataire : Gérant Signature : MANGIN Johan

Examen de conformité fiscale (ECF) ☐ — ***prestataire :***

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

IMPOT SUR LES SOCIETES
ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065

N° 2065 Bis-SD
(2024)

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

Désignation de l'entreprise et date de clôture de l'exercice : **SAS MANGIN FRERES** **31122023**

I RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS 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)	200 000
	Payées par un établissement chargé du service des titres	(b)	
2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s)		(c)	
3. Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées		(d)	
4. Montant des distributions autres que celles visées en (a),(b),(c) et (d) ci-dessus **(A préciser par nature sur les lignes e à h)**		(e)	
		(f)	
		(g)	
		(h)	
5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI		(i)	200 000
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)	200 000

J RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : - SARL - tous les associés ; - SCA - associés gérants ; - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités ; - SEP et sté de copropriétaires de navires - associés, gérants ou coparticipants	Pour les SARL : Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
		Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :				
			à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
				Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
1	2	3	4	5	6	7	8

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

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

IMPOT SUR LES SOCIETES
ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065

N° 2065 Bis-SD (SUITE)
(2024)

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

Désignation de l'entreprise : **SAS MANGIN FRERES**
et Date de clôture de l'exercice : **31122023**

K 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)

L 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 2023,** montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

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

	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a*ter* et a*quater*)	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

M 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	

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Taux réduit d'IS

Détermination des bénéfices soumis au taux réduit

(Article 219-I-b du CGI, ann III, art. 46 quater-OZZ bis A)

Identification de la société		
Désignation de la société et adresse de son établissement principal	N° de SIRET de son établissement principal	Code NAF
SAS MANGIN FRERES	**81432155000018**	**0220Z**
	Adresse du siège social (si elle est différente de l'adresse ci-contre)	
17 Rue Jeanne d'Arc **55200 VIGNOT**		

	I. Résultats de l'exercice	
A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun		
a	Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs *(tableau 2058-A, ligne XI ou tableau 2033-B, ligne 352)*	60 480
b	Dont plus-value nette à court terme *(tableau 2059-A, total colonne 9 ou tableau 2033-C, ligne 596)*	
c	Déficits antérieurs imputés au titre de l'exercice *(tableau 2058-A, ligne XL ou tableau 2033-B, ligne 360)*	
B. Résultats relevants du régime des plus-values à long terme		
d	Plus-value nette à long terme de l'exercice *(pour les entreprises sousmises au régime réel normal, tableau 2058-A, ligne WV)*	
e	Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au 1 de l'article 39 terdecies du CGI *(tableau 2059-A, ligne 17 ou tableau 2033-C, ligne 593)*	
f	Dont moins-values à long terme ou deficits imputés au titre de l'exercice *(pour les entreprises sousmises au régime réel normal, tableau 2058-A, ligne WW et XB)*	

	II. Bénéfices soumis au taux réduit	
g	Montant maximum éligible au taux réduit : 38 120 € ou 42 500 € x (Durée de l'exercice en mois / 12)	42 500
h	Dont plus-value nette à court terme imposable	
i	Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-value nette à court terme de l'exercice	42 500
j	Dont résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au 1 de l'article 39 terdecies du CGI	
k	Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au 1 de l'article 39 terdecies du CGI	
	Total des lignes h à k à reporter cadre C-1 de l'imprimé n°2065	42 500

	III. Bénéfices soumis au taux normal	
l	Total des lignes (a-c-h-i) à reporter cadre C-1 de l'imprimé n°2065	17 980

	IV. Plus-value nette à long terme soumise au taux de 15%	
m	Total des lignes (d-j-k) à reporter cadre C-2 de l'imprimé n°2065	

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE
Liberté
Egalité
Fraternité

N° 1330-CVAE
(2024)
Articles 1586 ter à 1586 nonies du CGI

COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES

DECLARATION DE LA VALEUR AJOUTEE ET DES EFFECTIFS SALARIES

Au titre de 2023

Dénomination de l'entreprise : **SAS MANGIN FRERES**
Adresse : **17 Rue Jeanne d'Arc**

55200 VIGNOT

N° Siret de l'établissement principal : **81432155000018**

Activité : **EXPLOITATION FORESTIERE** Code activité : **0220Z**

Déclarant Nom du signataire **MANGIN Johan** Qualité du signataire **Gérant**

A **VIGNOT** Le **21032024**

I - GENERALITES

Période de référence Exercice du **01012023** au **31122023**

Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	

II - MONTANT DE LA VALEUR AJOUTEE

Valeur Ajoutée	A2	58 963
Chiffre d'affaires de référence	A3	1 117 415
Chiffre d'affaires de référence du groupe*	B6	

* CA de référence du groupe : uniquement pour les exercices clos à compter du 1er janvier 2011

III - REPARTITIONS DES SALARIES

A - LISTE DES ETABLISSEMENTS DE L'ENTREPRISE

Code NIC A4	Numéro du département A5	Commune de localisation *(En toutes lettres)* A6	Code INSEE commune A7	Nombre de salariés A8
00018	55	VIGNOT	553	

B - LISTE DES LIEUX D'EXERCICE DES SALARIES EMPLOYES PLUS DE TROIS MOIS HORS DE L'ENTREPRISE[1]

Numéro du département B1	Commune de localisation *(En toutes lettres)* B2	Code INSEE commune B3	Nombre de salariés B4

1 (Salariés sur chantiers, salariés mis à disposition d'une autre entreprise.etc.)

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Déclaration des loyers professionnels

Déclaration des loyers au 1er janvier de l'année : 2024

Caractéristiques des locaux					
Local			Mise à jour permanente		
Référence du local Invariant du local	Précision sur l'adresse du local	Nouveau propriétaire du local	Mode d'occupation du local	Montant du loyer du local	Date de fin d'occupation du local
555530101343022OZ1201788 [redacted]	9002 CHE DES CHEMINOTS A\01\00 55200 VIGNOT	421249475 6540 DES AULNES	Occupé à titre gratuit		

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Annexe 2

- **Méthodes d'évaluation utilisées pour la détermination de la parité d'échange entre les titres de la Société Absorbante et de la Société Absorbée et la rémunération octroyée à la Société Absorbée**

SAS DANY MANGIN

		Solde au 31/12/2023	Valeur selon estimation GEDEFOR 55	Plus-values	
20700000	FONDS COMMERCIAL	44 000,00			
20861000	DT/BAIL CONTRATS CR.BAIL	1 500,00			
21130100	FORET HANCE				
21130300	FORET DUVAL/VERZENAY	[redacted]000,00	73 400 [redacted]	[redacted]	
21130400	FORET APREMONT LA FORET	15 000,00	70 000,00	55 000,00	
21130600	FORET NORROY LE SEC				
[redacted]					
21131000	FORET ST BOINGT	15 000,00	60 000,00		45 000 en stock
21131100	FORET MOIREMONT	73 000,00			
21131200	FORET COURBESSEAUX GIRARD	4 000,00			
21131300	FORET SCHILLER/FRAMPAS	17 000,00	118 000,00	21 000,00	80 000 en stock
[redacted]			155 500,00	88 000,00	
[redacted]		7 000,00	49 100,00		43 000 en stock
[redacted]		27 500,00	50 000,00		27 500 en stock
31101000	MATIERES ET MARCHANDISES	2 903 483,00			
dont	Seuil d'Argonne "Paradis"	100 080,00	227 740,00	127 660,00	
	Seuil d'Argonne "Côte du Four"	150 000,00	252 165,00	102 165,00	
			Total	**420 225,00**	

ESTIMATION VALEUR DANY MANGIN SAS			
Il a été tenu compte de la valeur historique corrigée des plus-values latentes			
sur les actifs			
Soit :			
CAPITAUX PROPRES au 31/12/2023	1 818 139,00		
PLUS-VALUES LATENTES	420 225,00		
à déduire fiscalité latente/plus-values	-105 056,00		
VALEUR CORRIGEE	**2 133 308,00**		
Valeur par actions	**1 219,03**		
ESTIMATION VALEUR MANGIN FRERES SAS			
CAPITAUX PROPRES au 31/12/2023	725 558,00		
PLUS-VALUES LATENTES	940 126,79	(2 133 308 x 1 110/1 750 - 413 000)	
à déduire fiscalité latente/plus-values			
VALEUR CORRIGEE	**1 665 684,79**		
Valeur par actions	**3 331,37**		

[redacted]

Docusign Envelope ID: C7DB74D3-DE24-4EA8-A8B6-85287EA14CB6

Données								
Valorisation DANY MANGIN (CECG)	2 133 308,00 €							
Valorisation MANGIN FRERES (CECG)	1 665 684,79 €							
Total titres DANY MANGIN	1750							
VN titres DANY MANGIN	266,00 €							
Total titres MANGIN FRERES	500							
VN titres MANGIN FRERES	10,00 €							
VU titres DANY MANGIN	1 219,03 €							
VU titres MANGIN FRERES	3 331,37 €							
Parité	0,37	Arrondie à 0,40	soit 100 actions DANY MANGIN pour 40 actions MANGIN FRERES					
[redacted]								
Emission théorique à faire chez DANY MANGIN	725 558,00 €	Actif net apporté en base VNC						
Titres à émettre	1250	soit pour	Johan MANGIN	625 actions				
			Pierre MANGIN	625 actions				
VN titres DANY MANGIN	266,00 €							
Montant de l'augmentation de capital	332 500,00 €							
Montant de la prime de fusion	393 058,00 €							
Réduction de capital DANY MANGIN (titres auto-détenus)								
Nombres de titres DANY MANGIN reçus à annuler	1110							
VN des titres reçus	295 260,00 €							
VNC des titres reçus	413 000,00 €							
A imputer sur le capital	295 260,00 €							
A imputer sur la prime	117 740,00 €							
Impact fonds propres DANY MANGIN								
	31-déc	fusion	annulation					
Capital	465 500,00 €	798 000,00 €	502 740,00 €					
Primes	- €	393 058,00 €	275 318,00 €					
Réserve légale	46 550,00 €	46 550,00 €	46 550,00 €					
Autres réserves	818 455,50 €	818 455,50 €	818 455,50 €					
Report à nouveau								
Résultat	487 633,51 €	487 633,51 €	487 633,51 €					
Fonds propres DANY MANGIN	1 818 139,01 €	2 543 697,01 €	2 130 697,01 €					

Détention du capital DANY MANGIN	Pré-fusion		Emission	Post-fusion		Annulation	Post-annulation	
MANGIN FRERES (auto-détenues suite à la fusion)	1110	63,43%		1110	37,00%	1110		
Dany MANGIN	240	13,71%		240	8,00%		240	12,70%
Indivision successorale Nelly MANGIN	240	13,71%		240	8,00%		240	12,70%
Johan MANGIN	100	5,71%	625	725	24,17%		725	38,36%
Pierre MANGIN	60	3,43%	625	685	22,83%		685	36,24%
Total	**1750**	**100,00%**	**1250**	**3000**	**100,00%**		**1890**	**100,00%**