

RCS : ROUEN  
Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ROUEN atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1967 B 70010  
Numéro SIREN : 365 501 097  
Nom ou dénomination : COMPTABILITE ORGANISATION GESTION DE LA BASSE SEINE

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2023 sous le numéro de dépôt 5596

|                                                                    |                                             |                                                                   |                                                                 |                  |                           |                  |           |  |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|-----------|--|
| Désignation de l'entreprise : <b>SARL COGEBIS ADEC EUROPE SARL</b> |                                             | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>        |                                                                 |                  |                           |                  |           |  |
| Adresse de l'entreprise : <b>11 RUE D'ALSACE</b>                   |                                             | Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>                         |                                                                 |                  |                           |                  |           |  |
| Numéro SIRET * <b>3 6 5 5 0 1 0 9 7 0 0 0 6 4</b>                  |                                             | Néant <input type="checkbox"/>                                    |                                                                 |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             | Exercice N, clos le, <b>30092022</b>                              |                                                                 |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             | N-1 <b>30092021</b>                                               |                                                                 |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             | Brut <b>1</b>                                                     |                                                                 |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             | Amortissements, provisions <b>2</b>                               |                                                                 |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             | Net <b>3</b>                                                      |                                                                 |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             | Net <b>4</b>                                                      |                                                                 |                  |                           |                  |           |  |
| Capital souscrit non appelé (I)                                    |                                             | AA                                                                |                                                                 |                  |                           |                  |           |  |
| ACTIF IMMOBILISE *                                                 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                           | AB                                                              |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             | Frais de développement *                                          | CX                                                              |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                         | AF                                                              | 134 693          | 104 167                   | 30 525           | 44 007    |  |
|                                                                    |                                             | Fonds commercial (1)                                              | AH                                                              | 689 402          |                           | 689 402          | 689 402   |  |
|                                                                    |                                             | Autres immobilisations incorporelles                              | AJ                                                              |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | AL                                                              |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             | Terrains                                                          | AN                                                              |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             | Constructions                                                     | AP                                                              |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR                                                              |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             | Autres immobilisations corporelles                                | AT                                                              | 1 223 088        | 829 598                   | 393 490          | 402 310   |  |
|                                                                    |                                             | Immobilisations en cours                                          | AV                                                              | 25 775           |                           | 25 775           | 124 266   |  |
|                                                                    |                                             | Avances et acomptes                                               | AX                                                              |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                                   | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS               |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             |                                                                   | Autres participations                                           | CU               |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             |                                                                   | Créances rattachées à des participations                        | BB               |                           |                  |           |  |
| Autres titres immobilisés                                          | BD                                          |                                                                   |                                                                 |                  |                           |                  |           |  |
| Prêts                                                              | BF                                          |                                                                   |                                                                 |                  |                           |                  |           |  |
| Autres immobilisations financières *                               | BH                                          | 42 088                                                            |                                                                 | 42 088           | 20 088                    |                  |           |  |
| <b>TO TAL (II)</b>                                                 |                                             | BJ                                                                | <b>2 115 046</b>                                                | <b>933 766</b>   | <b>1 181 280</b>          | <b>1 280 073</b> |           |  |
| ACTIF CIRCULANT                                                    | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                            | BL                                                              | 36 062           |                           | 36 062           | 25 519    |  |
|                                                                    |                                             | En cours de production de biens                                   | BN                                                              |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             | En cours de production de services                                | BP                                                              |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             | Produits intermédiaires et finis                                  | BR                                                              |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             | Marchandises                                                      | BT                                                              |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    | CREANCES *                                  | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV                                                              |                  |                           |                  | 9 646     |  |
|                                                                    |                                             | Clients et comptes rattachés (3) *                                | BX                                                              | 1 301 443        | 66 901                    | 1 234 542        | 1 113 938 |  |
|                                                                    |                                             | Autres créances (3)                                               | BZ                                                              | 353 650          |                           | 353 650          | 170 516   |  |
|                                                                    | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB                                                              |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    | CD                                                              |                  |                           |                  |           |  |
| Comptes de régularisation                                          | Disponibilités                              | CF                                                                | 242 443                                                         |                  | 242 443                   | 176 847          |           |  |
|                                                                    | Charges constatées d'avance (3) *           | CH                                                                | 96 229                                                          |                  | 96 229                    | 106 623          |           |  |
|                                                                    | <b>TO TAL (III)</b>                         | CJ                                                                | <b>2 029 826</b>                                                | <b>66 901</b>    | <b>1 962 925</b>          | <b>1 603 089</b> |           |  |
|                                                                    | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW                                                                |                                                                 |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                                |                                                                 |                  |                           |                  |           |  |
|                                                                    | Ecart de conversion actif * (VI)            | CN                                                                |                                                                 |                  |                           |                  |           |  |
| <b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>                                      |                                             | CC                                                                | <b>4 144 873</b>                                                | <b>1 000 667</b> | <b>3 144 206</b>          | <b>2 883 162</b> |           |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                 |                                             | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP                                                              |                  | (3) Part à plus d'un an : | CR               | 108 166   |  |
| Clause de réserve de propriété : *                                 | Immobilisations :                           | Stocks :                                                          |                                                                 | Créances :       |                           |                  |           |  |

| Désignation de l'entreprise <b>SARL COGEBIS ADEC EUROPE SARL</b>             |                                                                                                                        | Néant <input type="checkbox"/> *              |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                              |                                                                                                                        | Exercice N                                    | Exercice N-1     |                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                      | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... 468 000 ..... )                                                 | DA                                            | 468 000          | 468 000          |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                            | DB                                            |                  |                  |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                                     | DC                                            |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                     | DD                                            | 46 800           | 46 800           |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                 | DE                                            |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )                | DF                                            |                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )                  | DG                                            | 426 741          | 404 007          |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                       | DH                                            |                  |                  |
|                                                                              | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                      | DI                                            | <b>115 052</b>   | <b>122 735</b>   |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                           | DJ                                            |                  |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                              | DK                                            |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                       | DL                                            | <b>1 056 594</b> | <b>1 041 541</b> |
|                                                                              | <b>Autres fonds propres</b>                                                                                            | Produit des émissions de titres participatifs | DM               |                  |
| Avances conditionnées                                                        |                                                                                                                        | DN                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                            |                                                                                                                        | DO                                            |                  |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                    | Provisions pour risques                                                                                                | DP                                            |                  |                  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                | DQ                                            |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                     | DR                                            |                  |                  |
| <b>DETTES (4)</b>                                                            | Emprunts obligataires convertibles                                                                                     | DS                                            |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                           | DT                                            |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                             | DU                                            | 444 328          | 519 583          |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                                         | DV                                            | 213 845          | 198 825          |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                       | DW                                            | 64 132           | 42 271           |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                               | DX                                            | 637 776          | 521 423          |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                            | DY                                            | 641 326          | 505 888          |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                        | DZ                                            |                  |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                          | EA                                            | 86 205           | 53 630           |
| Compte régul.                                                                | EB                                                                                                                     |                                               |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                      | EC                                            | <b>2 087 612</b> | <b>1 841 621</b> |
|                                                                              | Ecarts de conversion passif * (V)                                                                                      | ED                                            |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                                                                                           | EE                                            | <b>3 144 206</b> | <b>2 883 162</b> |
| <b>RENOIS</b>                                                                | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                         | 1B                                            |                  |                  |
|                                                                              | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1C                                            |                  |                  |
|                                                                              |                                                                                                                        | 1D                                            |                  |                  |
|                                                                              |                                                                                                                        | 1E                                            |                  |                  |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                               | EF                                            |                  |                  |
|                                                                              | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                              | EG                                            | 1 753 954        | 1 441 227        |
| (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.

| Désignation de l'entreprise : <b>SARL COGEBS ADEC EUROPE SARL</b>     |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |           |                                                | Néant <input type="checkbox"/> * |                |                  |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                       |                                                                                                      | Exercice N                                                                                                                                      |           |                                                |                                  | Exercice (N-1) |                  |                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                      | France                                                                                                                                          |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |                                  |                | Total            |                  |                  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises *                                                                             | FA                                                                                                                                              |           | FB                                             |                                  | FC             | 3 792            |                  |                  |
|                                                                       | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$ | FD                                                                                                                                              |           | FE                                             |                                  | FF             |                  |                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                      | FG                                                                                                                                              | 4 940 532 | FH                                             |                                  | FI             | 4 940 532        | 4 075 547        |                  |
|                                                                       |                                                                                                      | FJ                                                                                                                                              | 4 940 532 | FK                                             |                                  | FL             | 4 940 532        | 4 079 339        |                  |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets *                                                                           |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  |                |                  |                  |                  |
|                                                                       | Production stockée *                                                                                 |                                                                                                                                                 |           |                                                | FM                               |                |                  |                  |                  |
|                                                                       | Production immobilisée *                                                                             |                                                                                                                                                 |           |                                                | FN                               |                |                  |                  |                  |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                                           |                                                                                                                                                 |           |                                                | FO                               |                |                  |                  |                  |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)                                |                                                                                                                                                 |           |                                                | FP                               | 72 329         | 48 460           |                  |                  |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                             |                                                                                                                                                 |           |                                                | FQ                               | 31             | 37               |                  |                  |
| <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                      |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  | FR             | <b>5 012 892</b> | <b>4 127 836</b> |                  |
| 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             |                  |                  |                  |
|                                                                       | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *                                      |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  | FV             | (10 543)         | (1 502)          |                  |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                                      |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  | FW             | 2 393 750        | 2 029 784        |                  |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                              |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  | FX             | 90 958           | 60 658           |                  |
|                                                                       | Salaires et traitements *                                                                            |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  | FY             | 1 614 767        | 1 242 372        |                  |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                                |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  | FZ             | 538 191          | 440 712          |                  |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                             | Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$ |           |                                                |                                  | GA             | 153 701          | 150 680          |                  |
|                                                                       |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  | GB             |                  |                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                      | Sur actif circulant : dotations aux provisions *                                                                                                |           |                                                |                                  |                | GC               | 26 789           | 12 913           |
|                                                                       |                                                                                                      | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                                                                              |           |                                                |                                  |                | GD               |                  |                  |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                                  |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  | GE             | 17 349           | 15 939           |                  |
|                                                                       | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                                                     |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  |                | GF               | <b>4 824 961</b> | <b>3 951 555</b> |
|                                                                       | <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                                                            |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  |                | GG               | <b>187 931</b>   | <b>176 281</b>   |
| 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             | 370              | 289              |                  |
|                                                                       | 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             |                  |                  |                  |
|                                                                       | <b>Total des produits financiers (V)</b>                                                             |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  |                | GP               | <b>370</b>       | <b>289</b>       |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                             |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  | GQ             |                  |                  |                  |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                   |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  | GR             | 7 176            | 8 180            |                  |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                                      |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  | GS             |                  |                  |                  |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                       |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  | GT             |                  |                  |                  |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  | GU             | <b>7 176</b>     | <b>8 180</b>     |                  |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  | GV             | <b>(6 807)</b>   | <b>(7 891)</b>   |                  |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |           |                                                |                                  | GW             | <b>181 124</b>   | <b>168 390</b>   |                  |

|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                |                                  |                         |                        |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Désignation de l'entreprise <b>SARL COGEBES ADEC EUROPE SARL</b>      |                                                                                                                                                                                                                | Néant <input type="checkbox"/> * |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                | Exercice N                       | Exercice N-1            |                        |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                                                                                               | HA                               | 125                     | 2 185                  |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                                                                                             | HB                               | 86 667                  | 142 603                |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                                                                                               | HC                               |                         |                        |
|                                                                       | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                                                                                                                              | HD                               | <b>86 792</b>           | <b>144 788</b>         |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                                                                                      | HE                               | 6 064                   | 2 471                  |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                                                                                            | HF                               | 86 667                  | 138 589                |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                                                                                             | HG                               | 278                     |                        |
|                                                                       | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                                                                                                                            | HH                               | <b>93 009</b>           | <b>141 060</b>         |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                                                                                                                                                                | HI                               | <b>(6 217)</b>          | <b>3 729</b>           |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                                                                                                                                | HJ                               |                         |                        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                                                                                                                                                                | HK                               | 59 855                  | 49 384                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                                                                                                                                                                | HL                               | <b>5 100 053</b>        | <b>4 272 914</b>       |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                                                                                                                                                                | HM                               | <b>4 985 001</b>        | <b>4 150 179</b>       |
| <b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b> |                                                                                                                                                                                                                | HN                               | <b>115 052</b>          | <b>122 735</b>         |
| RENOIS                                                                | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                                                                                    | HO                               |                         |                        |
|                                                                       | (2) Dont { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                                                  | HY                               |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                | IG                               |                         |                        |
|                                                                       | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier *<br>- Crédit-bail immobilier                                                                                                                                                | HP                               |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                | HQ                               |                         |                        |
|                                                                       | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                                                                                          | IH                               | 5 908                   | 16 249                 |
|                                                                       | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                                                                                             | IJ                               |                         |                        |
|                                                                       | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                                                                                             | IK                               | 1 948                   | 3 343                  |
|                                                                       | (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)<br>Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)                              | RC                               |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                | RD                               |                         |                        |
|                                                                       | (9) Dont transferts de charges                                                                                                                                                                                 | A1                               | 55 351                  | 33 235                 |
|                                                                       | (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                               | 132                     | 384                    |
|                                                                       | (13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6<br>dont cotisations facultatives Madelin A7<br>obligatoires A9<br>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 |
| Produits divers                                                       |                                                                                                                                                                                                                |                                  | 125                     |                        |
| Actifs immobilisés cédés                                              |                                                                                                                                                                                                                | 86 667                           | 86 667                  |                        |
| Amendes et pénalités                                                  |                                                                                                                                                                                                                | 684                              |                         |                        |
| Charges diverses                                                      |                                                                                                                                                                                                                | 5 381                            |                         |                        |
| Amortissement exceptionnel                                            |                                                                                                                                                                                                                | 278                              |                         |                        |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :         |                                                                                                                                                                                                                | Exercice N                       |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                | Charges antérieures              | Produits antérieurs     |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                |                                  |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                |                                  |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                |                                  |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                |                                  |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                |                                  |                         |                        |

## 2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 30/09/2022

| Détail des produits et charges exceptionnels : | Charges<br>exceptionnelles | Produits<br>exceptionnels |
|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Totalisation                                   |                            |                           |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 144 206** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 100 053** euros et un total **charges** de **4 985 001** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **115 052** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 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.

## 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.



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros             |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/09/2022 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                   |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                   |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres                                                                          | 820 370                               |                          | 3 725        |             |          | 824 095                            |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             | 820 370                               |                          | 3 725        |             |          | 824 095                            |
| CORPORELLES                       | Terrains                                                                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers                                         | 484 535                               |                          | 94 471       |             | 17 538   | 561 468                            |
|                                   | Matériel de transport                                                           | 243 648                               |                          | 2 500        |             | 2 673    | 243 475                            |
|                                   | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                    | 388 965                               |                          | 30 981       |             | 1 800    | 418 146                            |
|                                   | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                                            | 124 266                               |                          | 127 279      | 139 103     | 86 667   | 25 775                             |
|                                   | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                                                 | 1 241 413                             |                          | 255 231      | 139 103     | 108 677  | 1 248 863                          |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres participations                                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés                                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 20 088                                |                          | 22 000       |             |          | 42 088                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               | 20 088                                |                          | 22 000       |             |          | 42 088                             |
| TOTAL                             |                                                                                 | 2 081 871                             |                          | 280 956      | 139 103     | 108 677  | 2 115 046                          |

# Amortissements

| Etat exprimé en euros |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |               | Amortissements<br>au<br>30/09/2022 |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
|                       |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions   |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |               |                                    |
|                       | Fonds commercial                                                                   |                                       |                          |               |                                    |
|                       | Autres immobilisations incorporelles                                               | 86 960                                | 17 207                   |               | 104 167                            |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         | <b>86 960</b>                         | <b>17 207</b>            |               | <b>104 167</b>                     |
| CORPORELLES           | Terrains                                                                           |                                       |                          |               |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |               |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |               |                                    |
|                       | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 297 552                               | 56 074                   | 17 538        | 336 088                            |
|                       | Matériel de transport                                                              | 166 460                               | 25 321                   | 2 673         | 189 108                            |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 250 825                               | 55 377                   | 1 800         | 304 402                            |
|                       | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |               |                                    |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>714 838</b>                        | <b>136 771</b>           | <b>22 011</b> | <b>829 598</b>                     |
| <b>TOTAL</b>          |                                                                                    | <b>801 798</b>                        | <b>153 978</b>           | <b>22 011</b> | <b>933 766</b>                     |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

## Capital social

| Etat exprimé en euros    |                                  |            |           |               |            |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|------------|
|                          |                                  | 30/09/2022 | Nombre    | Val. Nominale | Montant    |
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 26 000,00 | 18,0000       | 468 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |           | 0,0000        |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |           | 0,0000        |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 26 000,00 | 18,0000       | 468 000,00 |
|                          |                                  |            |           |               |            |

## Effectif moyen

|                              | 30/09/2022                                       | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 7       |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |         |         |
|                              | Employés                                         | 37      |         |
|                              | Ouvriers                                         |         |         |
|                              | TOTAL                                            | 44      |         |

# Provisions

Etat exprimé en euros

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions   | 30/09/2022    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 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                                                                                                                             |                |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                |                |               |               |               |
| 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                                                                                                                                        |                |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                     |                |               |               |               |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        | 57 090         | 26 789        | 16 978        | 66 901        |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           |                |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           | <b>57 090</b>  | <b>26 789</b> | <b>16 978</b> | <b>66 901</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                               | <b>57 090</b>  | <b>26 789</b> | <b>16 978</b> | <b>66 901</b> |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 26 789        | 16 978        |               |
| 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. |                                                                                                                                               |                |               |               |               |

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|                 | 30/09/2022                                                    | 1 an au plus     | plus d'1 an      |
|-----------------|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CREANCES</b> | Créances rattachées à des participations                      |                  |                  |
|                 | Prêts                                                         |                  |                  |
|                 | Autres immobilisations financières                            | 42 088           | 42 088           |
|                 | Clients douteux ou litigieux                                  |                  |                  |
|                 | Autres créances clients                                       | 1 301 443        | 1 193 276        |
|                 | Créances représentatives des titres prêtés                    |                  | 108 166          |
|                 | Personnel et comptes rattachés                                |                  |                  |
|                 | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 | 1 168            | 1 168            |
|                 | Impôts sur les bénéfices                                      |                  |                  |
|                 | Taxes sur la valeur ajoutée                                   | 135 192          | 135 192          |
|                 | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |                  |                  |
|                 | Divers                                                        |                  |                  |
|                 | Groupe et associés                                            |                  |                  |
|                 | Débiteurs divers                                              | 217 290          | 217 290          |
|                 | Charges constatées d'avances                                  | 96 229           | 96 229           |
|                 | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>1 793 410</b> | <b>1 643 155</b> |
|                 | Prêts accordés en cours d'exercice                            |                  |                  |
|                 | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                  |                  |
|                 | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                  |                  |

| 30/09/2022 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|------------|--------------|-----------|---------------|
|------------|--------------|-----------|---------------|

|               |                                                       |                  |                  |                |
|---------------|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>DETTES</b> | Emprunts obligataires convertibles                    |                  |                  |                |
|               | Autres emprunts obligataires                          |                  |                  |                |
|               | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |                  |                  |                |
|               | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 444 328          | 174 801          | 259 789        |
|               | Emprunts et dettes financières divers                 | 17 850           | 17 850           | 9 738          |
|               | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 637 776          | 637 776          |                |
|               | Personnel et comptes rattachés                        | 230 571          | 230 571          |                |
|               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 139 850          | 139 850          |                |
|               | Impôts sur les bénéfices                              |                  |                  |                |
|               | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 258 962          | 258 962          |                |
|               | Obligations cautionnées                               |                  |                  |                |
|               | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 11 943           | 11 943           |                |
|               | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                  |                  |                |
|               | Groupe et associés                                    | 195 995          | 195 995          |                |
|               | Autres dettes                                         | 86 205           | 86 205           |                |
|               | Dette représentative de titres empruntés              |                  |                  |                |
|               | Produits constatés d'avance                           |                  |                  |                |
|               | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>2 023 480</b> | <b>1 753 954</b> | <b>259 789</b> |
|               | Emprunts souscrits en cours d'exercice                | 95 266           |                  |                |
|               | Emprunts remboursés en cours d'exercice               | 170 617          |                  |                |
|               | Emprunts dettes associés (personnes physiques)        | 334              |                  |                |

## Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

|                                                    | A la fin de<br>l'exercice | Au début de<br>l'exercice | Variation des stocks |            |
|----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|------------|
|                                                    |                           |                           | Augmentation         | Diminution |
| <b>Marchandises</b>                                |                           |                           |                      |            |
| Marchandises revendues en l'état                   |                           |                           |                      |            |
| <b>Approvisionnements</b>                          |                           |                           |                      |            |
| Matières premières                                 |                           |                           |                      |            |
| Autres approvisionnements                          | 36 062                    | 25 519                    | 10 543               |            |
| <b>TOTAL I</b>                                     | 36 062                    | 25 519                    | 10 543               |            |
| <b>Production</b>                                  |                           |                           |                      |            |
| Produits intermédiaires                            |                           |                           |                      |            |
| Produits finis                                     |                           |                           |                      |            |
| Produits résiduels                                 |                           |                           |                      |            |
| Autres                                             |                           |                           |                      |            |
| <b>TOTAL II</b>                                    |                           |                           |                      |            |
| <b>Production en cours</b>                         |                           |                           |                      |            |
| Produits                                           |                           |                           |                      |            |
| Travaux                                            |                           |                           |                      |            |
| Etudes                                             |                           |                           |                      |            |
| Prestations de services                            |                           |                           |                      |            |
| Autres                                             |                           |                           |                      |            |
| <b>TOTAL III</b>                                   |                           |                           |                      |            |
| <b>Production stockée ( Total II + Total III )</b> |                           |                           |                      |            |

# COMPTABILITE ORGANISATION GESTION DE LA BASSE SEINE

Société à responsabilité limitée au capital de 468 000 euros

Siège social : 11 rue d'Alsace

76500 ELBEUF

365 501 097 RCS ROUEN

## ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 MARS 2023

### Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

#### TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022, s'élevant à 115 052,16 euros de la manière suivante :

|                                                         |                  |
|---------------------------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice .....                            | 115 052,16 euros |
| - A titre de dividendes (soit 3,84 euros par part)..... | 100 000,00 euros |
| - Le solde en totalité au compte autres réserves .....  | 15 052,16 euros  |

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022, éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour par inscription au compte courant des associés.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| Exercice clos | Dividendes* | Dividendes par part* |
|---------------|-------------|----------------------|
| 30/09/2020    | 80 000 €    | 3,07 €               |

\*Dividende éligible à l'abattement de 40% visé 158.3.2 du CGI

### Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 mars 2023

#### TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022, s'élevant à 115 052,16 euros de la manière suivante :

|                                                         |                  |
|---------------------------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice .....                            | 115 052,16 euros |
| - A titre de dividendes (soit 3,84 euros par part)..... | 100 000,00 euros |
| - Le solde en totalité au compte autres réserves .....  | 15 052,16 euros  |

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022, éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour par inscription au compte courant des associés.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.



Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| Exercice clos | Dividendes* | Dividendes par part* |
|---------------|-------------|----------------------|
| 30/09/2020    | 80 000 €    | 3,07 €               |

\*Dividende éligible à l'abattement de 40% visé 158.3.2 du CGI

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La Gérance  
Mme Bénédicte BREANT



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN  
Acte déposé le :

03 AOUT 2023



**EXEMPLAIRE DESTINÉ AU GREFFE**

## **C.O.G.E.B.S.**

Société à Responsabilité Limitée au capital de 468 000 €

Siège social : 11 Rue d'Alsace, 76500 ELBEUF

R.C.S : ROUEN 365 501 097

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30/09/2022

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN**

*Acte déposé le :*

**03 AOUT 2023**



1990-1991

Aux associés de la Société à Responsabilité Limitée C.O.G.E.B.S.

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société à Responsabilité Limitée C.O.G.E.B.S. relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 30/09/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.823-12-1 du code de commerce. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/10/2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les créances clients et comptes rattachés, dont le montant net total figurant au bilan s'établit à 1 234 542 euros, sont évalués à leur valeur nominale et, le cas échéant dépréciés lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale selon les modalités décrites dans la note « Créances » de l'annexe aux comptes annuels. A l'appui des informations qui nous ont été communiquées lors de notre intervention, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent la valeur de ces actifs.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission de commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.823-12-1 du code de commerce.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.823-12-1 du code de commerce, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une

erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Roanne, le 15 mars 2023

**Pour la société GESCOMM**

**Valérie GAUMARD**

**Commissaire aux comptes**



## Bilan Actif

| Etat exprimé en euros       |                                                    | 30/09/2022       |                   |                  | 30/09/2021       |
|-----------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                             |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| ACTIF IMMOBILISE            | Capital souscrit non appelé (I)                    |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                             | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|                             | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|                             | Concessions brevets droits similaires              | 134 693          | 104 167           | 30 526           | 44 007           |
|                             | Fonds commercial (1)                               | 689 402          |                   | 689 402          | 689 402          |
|                             | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|                             | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                             | Terrains                                           |                  |                   |                  |                  |
|                             | Constructions                                      |                  |                   |                  |                  |
|                             | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres immobilisations corporelles                 | 1 223 088        | 829 591           | 393 497          | 402 310          |
|                             | Immobilisations en cours                           | 25 775           |                   | 25 775           | 124 266          |
|                             | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                             | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres participations                              |                  |                   |                  |                  |
|                             | Créances rattachées à des participations           |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres titres immobilisés                          |                  |                   |                  |                  |
|                             | Prêts                                              |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres immobilisations financières                 | 42 088           |                   | 42 088           | 20 088           |
| <b>TOTAL (II)</b>           |                                                    | <b>2 115 066</b> | <b>933 766</b>    | <b>1 181 280</b> | <b>1 280 073</b> |
| ACTIF CIRCULANT             | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                             | Matières premières, approvisionnements             | 36 062           |                   | 36 062           | 25 519           |
|                             | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|                             | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|                             | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                             | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|                             | Avances et Acomptes versés sur commandes           |                  |                   |                  | 9 646            |
|                             | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                             | Créances clients et comptes rattachés              | 1 301 443        | 66 901            | 1 234 542        | 1 113 938        |
|                             | Autres créances                                    | 353 650          |                   | 353 650          | 170 516          |
| COMPTES DE REGULARISATION   | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 242 443          |                   | 242 443          | 176 847          |
|                             | Charges constatées d'avance                        | 96 229           |                   | 96 229           | 106 623          |
|                             | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>2 029 826</b> | <b>66 901</b>     | <b>1 962 925</b> | <b>1 603 089</b> |
| COMPTES DE REGULARISATION   | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                  |                   |                  |                  |
|                             | Primes de remboursement des obligations (V)        |                  |                   |                  |                  |
|                             | Ecarts de conversion actif (VI)                    |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b> |                                                    | <b>4 144 873</b> | <b>1 000 667</b>  | <b>3 144 206</b> | <b>2 883 162</b> |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

108 166

108 166

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

|                                                                              |                                                         |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel                            | 468 000          | 468 000          |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |                  |                  |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation                                  |                  |                  |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 46 800           | 46 800           |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves                                         | 426 741          | 404 007          |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |                  |                  |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | 115 052          | 122 735          |
|                                                                              | Subventions d'investissement                            |                  |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                       | <b>1 056 594</b> | <b>1 041 541</b> |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs          |                  |                  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                   |                  |                  |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                 |                  |                  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                             |                  |                  |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 444 328          | 519 583          |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)               | 213 845          | 198 825          |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        | 64 132           | 42 271           |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 637 776          | 521 423          |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 641 326          | 505 888          |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisation et comptes rattachés          |                  |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                           | 86 205           | 53 630           |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                         |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                 | <b>2 087 612</b> | <b>1 841 621</b> |
|                                                                              | Ecarts de conversion passif                             |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>3 144 206</b> | <b>2 883 162</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                         | 115 052,16       | 122 734,73       |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 1 753 954        | 1 441 227        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         |                  |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs                                              |                                                         |                  |                  |



# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

|                                |                                                                 | France           | Exportation | 12 mois          | 12 mois          |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION        | Ventes de marchandises                                          |                  |             |                  | 3 792            |
|                                | Production vendue (Biens)                                       |                  |             |                  |                  |
|                                | Production vendue (Services et Travaux)                         | 4 940 532        |             | 4 940 532        | 4 075 547        |
|                                | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>4 940 532</b> |             | <b>4 940 532</b> | <b>4 079 339</b> |
|                                | Production stockée                                              |                  |             |                  |                  |
|                                | Production immobilisée                                          |                  |             |                  |                  |
|                                | Subventions d'exploitation                                      |                  |             |                  |                  |
|                                | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                  |             | 72 329           | 48 460           |
|                                | Autres produits                                                 |                  |             | 31               | 37               |
|                                | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |                  |             | <b>5 012 892</b> | <b>4 127 836</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION         | Achats de marchandises                                          |                  |             |                  |                  |
|                                | Variation de stock                                              |                  |             |                  |                  |
|                                | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                  |             |                  |                  |
|                                | Variation de stock                                              |                  |             | (10 543)         | (1 502)          |
|                                | Autres achats et charges externes                               |                  |             | 2 393 750        | 2 029 784        |
|                                | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                  |             | 90 958           | 60 658           |
|                                | Salaires et traitements                                         |                  |             | 1 614 767        | 1 242 372        |
|                                | Charges sociales du personnel                                   |                  |             | 538 191          | 440 712          |
|                                | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                  |             |                  |                  |
|                                | Dotations aux amortissements :                                  |                  |             |                  |                  |
|                                | - sur immobilisations                                           |                  |             | 153 701          | 150 680          |
|                                | - charges d'exploitation à répartir                             |                  |             |                  |                  |
|                                | Dotations aux dépréciations :                                   |                  |             |                  |                  |
|                                | - sur immobilisations                                           |                  |             |                  |                  |
|                                | - sur actif circulant                                           |                  |             | 26 789           | 12 913           |
|                                | Dotations aux provisions                                        |                  |             |                  |                  |
|                                | Autres charges                                                  |                  |             | 17 349           | 15 939           |
|                                | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |                  |             | <b>4 824 961</b> | <b>3 951 555</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b> |                                                                 |                  |             | <b>187 931</b>   | <b>176 281</b>   |

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 187 931                | 176 281          |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|
| Opéra. comm.                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                                                |                        |                  |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement |                        | 289              |
|                                                        | <b>Total des produits financiers</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>370</b>             | <b>289</b>       |
| CHARGES FINANCIERES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                  | 7 176                  | 8 180            |
|                                                        | <b>Total des charges financières</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>7 176</b>           | <b>8 180</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>(6 807)</b>         | <b>(7 891)</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>181 124</b>         | <b>168 390</b>   |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                                   | 125<br>86 667          | 2 185<br>142 603 |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>86 792</b>          | <b>144 788</b>   |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                                   | 6 064<br>86 667<br>278 | 2 471<br>138 589 |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>93 009</b>          | <b>141 060</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>(6 217)</b>         | <b>3 729</b>     |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 59 855                 | 49 384           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>5 100 053</b>       | <b>4 272 914</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>4 985 001</b>       | <b>4 150 179</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>115 052</b>         | <b>122 735</b>   |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |                  |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5 908                  | 16 249           |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |                  |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 948                  | 3 343            |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 144 206** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 100 053** euros et un total **charges** de **4 985 001** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **115 052** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 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.

## 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.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros             |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/09/2022 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                   |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                   |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres                                                                          | 820 370                               |                          | 3 725        |             |          | 824 095                            |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             | 820 370                               |                          | 3 725        |             |          | 824 095                            |
|                                   |                                                                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| CORPORELLES                       | Terrains                                                                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers                                         | 484 535                               |                          | 94 471       |             | 17 538   | 561 468                            |
|                                   | Matériel de transport                                                           | 243 500                               |                          | 2 500        |             | 2 673    | 243 475                            |
|                                   | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                    | 38 965                                |                          | 30 981       |             | 1 800    | 418 146                            |
|                                   | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                                            | 124 266                               |                          | 127 279      | 139 103     | 86 667   | 25 775                             |
|                                   | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                                                 | 1 240 266                             |                          | 255 231      | 139 103     | 108 677  | 1 248 863                          |
|                                   |                                                                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres participations                                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés                                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 20 088                                |                          | 22 000       |             |          | 42 088                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               |                                       | 20 088                   |              | 22 000      |          |                                    |
|                                   |                                                                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL                             |                                                                                 | 2 081 871                             |                          | 280 956      | 139 103     | 108 677  | 2 115 046                          |

# Amortissements

Etat exprimé en euros

| Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>30/09/2022 |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |

|               |                                                                                    |                |                |               |                |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                                          |                |                |               |                |
|               | Fonds commercial                                                                   |                |                |               |                |
|               | Autres immobilisations incorporelles                                               | 86 960         | 17 207         |               | 104 167        |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         | <b>86 960</b>  | <b>17 207</b>  |               | <b>104 167</b> |
| CORPORELLES   | Terrains                                                                           |                |                |               |                |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                |                |               |                |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                |                |               |                |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 297 552        | 56 074         | 17 538        | 336 088        |
|               | Matériel de transport                                                              | 166 460        | 25 321         | 2 673         | 189 108        |
|               | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 250 825        | 55 377         | 1 800         | 304 402        |
|               | Emballages récupérables et divers                                                  |                |                |               |                |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>714 838</b> | <b>136 771</b> | <b>22 011</b> | <b>829 598</b> |
| <b>TOTAL</b>  |                                                                                    | <b>801 798</b> | <b>153 978</b> | <b>22 011</b> | <b>933 766</b> |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Capital social

| Etat exprimé en euros    |                                  |            |           |               |            |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|------------|
|                          |                                  | 30/09/2022 | Nombre    | Val. Nominale | Montant    |
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 26 000,00 | 10,0000       | 468 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |           | 0,0000        |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |           | 0,0000        |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 26 000,00 | 18,0000       | 468 000,00 |

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE                     |            |         |         |
|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|
|                                                  | 30/09/2022 | Interne | Externe |
| Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 7       |         |
| Professions intermédiaire                        |            |         |         |
| Employés                                         |            | 37      |         |
| Ouvriers                                         |            |         |         |
| TOTAL                                            |            | 44      |         |

## Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

30/09/2022

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                            |               |               |               |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                          | 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                                                                                                                          |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                            |               |               |               |               |
| 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                                                                                                                                     |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                  |               |               |               |               |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations { incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                     |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                        | 57 090        | 26 789        | 16 978        | 66 901        |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                     |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                        | <b>57 090</b> | <b>26 789</b> | <b>16 978</b> | <b>66 901</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                            | <b>57 090</b> | <b>26 789</b> | <b>16 978</b> | <b>66 901</b> |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                               |                                                                                                                                            |               | 26 789        | 16 978        |               |
| 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. |                                                                                                                                            |               |               |               |               |



## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|                                                               |                                               | 30/09/2022       | 1 an au plus     | plus d'1 an    |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      |                  |                  |                |
|                                                               | Prêts                                         |                  |                  |                |
|                                                               | Autres immobilisations financières            | 42 088           |                  | 42 088         |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  |                  |                  |                |
|                                                               | Autres créances clients                       | 1 301 443        | 1 193 276        | 108 166        |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |                  |                |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                |                  |                  |                |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 168            | 1 168            |                |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      |                  |                  |                |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 135 192          | 135 192          |                |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |                  |                |
|                                                               | Divers                                        |                  |                  |                |
|                                                               | Groupe et associés                            |                  |                  |                |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 217 290          | 217 290          |                |
|                                                               | Charges constatées d'avances                  | 96 229           | 96 229           |                |
|                                                               | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>1 793 410</b> | <b>1 643 155</b> | <b>150 255</b> |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                  |                  |                |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |                  |                  |                |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                  |                  |                |

|                                                |                                                       | 30/09/2022       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| DETTES                                         | Emprunts obligataires convertibles                    |                  |                  |                |               |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |                  |                  |                |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. d'origine    |                  |                  |                |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 444 328          | 174 801          | 259 789        | 9 738         |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 | 17 850           | 17 850           |                |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 637 776          | 637 776          |                |               |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 230 571          | 230 571          |                |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 139 850          | 139 850          |                |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |                  |                  |                |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 258 962          | 258 962          |                |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |                  |                  |                |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 11 943           | 11 943           |                |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                  |                  |                |               |
|                                                | Groupe et associés                                    | 195 995          | 195 995          |                |               |
|                                                | Autres dettes                                         | 86 205           | 86 205           |                |               |
|                                                | Dette représentative de titres empruntés              |                  |                  |                |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           |                  |                  |                |               |
|                                                | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>2 023 480</b> | <b>1 753 954</b> | <b>259 789</b> | <b>9 738</b>  |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       | 95 266           |                  |                |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 170 617          |                  |                |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       | 334              |                  |                |               |

## Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

|                                                    | A la fin de<br>l'exercice | Au début de<br>l'exercice | Variation des stocks |            |
|----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|------------|
|                                                    |                           |                           | Augmentation         | Diminution |
| <b>Marchandises</b>                                |                           |                           |                      |            |
| Marchandises revendues en l'état                   |                           |                           |                      |            |
| <b>Approvisionnements</b>                          |                           |                           |                      |            |
| Matières premières                                 |                           |                           |                      |            |
| Autres approvisionnements                          | 36 062                    | 25 519                    | 10 543               |            |
| <b>TOTAL I</b>                                     | <b>36 062</b>             | <b>25 519</b>             | <b>10 543</b>        |            |
| <b>Production</b>                                  |                           |                           |                      |            |
| Produits intermédiaires                            |                           |                           |                      |            |
| Produits finis                                     |                           |                           |                      |            |
| Produits résiduels                                 |                           |                           |                      |            |
| Autres                                             |                           |                           |                      |            |
| <b>TOTAL II</b>                                    |                           |                           |                      |            |
| <b>Production en cours</b>                         |                           |                           |                      |            |
| Produits                                           |                           |                           |                      |            |
| Travaux                                            |                           |                           |                      |            |
| Etudes                                             |                           |                           |                      |            |
| Prestations de services                            |                           |                           |                      |            |
| Autres                                             |                           |                           |                      |            |
| <b>TOTAL III</b>                                   |                           |                           |                      |            |
| <b>Production stockée ( Total II + Total III )</b> |                           |                           |                      |            |