

RCS : CHERBOURG

Code greffe : 5001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00120

Numéro SIREN : 751 691 817

Nom ou dénomination : 5 G

Ce dépôt a été enregistré le 10/08/2023 sous le numéro de dépôt 1867



Expertise comptable | Conseil | Audit

REÇU Le :

31 JUIL. 2023

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE CHERBOURG.

SARL 5 G

HOLDING

26 B RUE BRAUN
50110 CHERBOURG EN COTENTIN

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

fiteco.com



11 Rue Saint Sauveur

50100 CHERBOURG CEDEX

Tél : 0233433776

E.mail : cherbourg@fiteco.com

Siren : 751691817

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

		31/03/2023			31/03/2022
		Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement		6 556	6 556		
Frais de recherche et de développement					
Concessions, brevets et licences					
Fonds commercial (1)					
Autres					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres		41 488	6 988	34 500	2 397
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations		3 273 104		3 273 104	3 268 004
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
ACTIF IMMOBILISÉ (I)		3 321 148	13 544	3 307 604	3 270 401
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières et autres approvisionnements					
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances		50 573		50 573	5 188
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		467 482		467 482	274 818
Charges constatées d'avance (3)		3 092		3 092	205
ACTIF CIRCULANT (II)		521 146		521 146	280 211
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)		3 842 294	13 544	3 828 750	3 550 613
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an (brut)					
(3) Dont à plus d'un an (brut)					

Copie certifiée

Bilan Passif

	31/03/2023	31/03/2022
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	3 250 000	3 250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	17 951	5 646
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	146 063	12 268
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	391 805	246 100
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	3 805 819	3 514 014
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	82	79
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	610	595
Dettes fiscales et sociales	22 240	35 925
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	22 932	36 599
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	3 828 750	3 550 613

(1)	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	82	79
(3)	Dont emprunts participatifs		

conforme

Le gérant

Compte de Résultat

	31/03/2023			31/03/2022
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	223 600		223 600	183 600
Chiffres d'affaires nets	223 600		223 600	183 600
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 073	2 014
Autres produits				0
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			225 673	185 614
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			35 731	20 532
Impôts, taxes et versements assimilés			18 050	17 746
Salaires et traitements			96 000	120 000
Charges sociales			50 445	54 367
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 770	1 518
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			0	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			203 995	214 163
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			21 678	-28 548
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			366 197	274 648
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			366 197	274 648
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			366 197	274 648
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			387 875	246 100

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2023	31/03/2022
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	8 300	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	8 300	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	8 300	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 370	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	600 171	460 262
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	208 365	214 163
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	391 805	246 100
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		2 093
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Préambule

L'exercice social clos le 31/03/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/03/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 828 750,24 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 391 805,12 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/06/2023 par le dirigeant.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

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

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

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution	6 556	6 556		%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	6 556	6 556		

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 556			6 556
Immobilisations corporelles	7 075	35 873	1 460	41 488
Immobilisations financières	3 268 004	5 100		3 273 104
TOTAL	3 281 635	40 973	1 460	3 321 148

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 556			6 556
Immobilisations corporelles	4 678	3 770	1 460	6 988
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	11 234	3 770	1 460	13 544

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de constitution	6 556	6 556	0	1 ans
Materiel de transport	35 873	2 311	33 562	de 1 à 4 ans
Materiel de bureau et informatique	3 649	3 129	520	de 3 à 5 ans
Mobilier	1 966	1 549	418	10 ans
TOTAL	48 044	13 544	34 500	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges d'avance	53 665	53 665	
TOTAL	53 665	53 665	

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	325000	10,00	3 250 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	325000	10,00	3 250 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	82	82		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	610	610		
Dettes fiscales et sociales	22 240	22 240		
Dettes sur Immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	22 932	22 932		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	82
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	424
Dettes fiscales et sociales	14 941
Autres dettes	
TOTAL	15 447

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS PAM	142 000	1 724 581	92	3 250 000				252 000	4 229	366 197
SC ECURIE PAM	13 000		100	12 999				5 034	-11 704	
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

5 G
Société à responsabilité limitée à associé unique
au capital de 3 250 000 euros **REÇU Le :**
Siège social : 26B Rue Braun - TOURLAVILLE
50110 CHERBOURG-EN-COTENTIN **11 JUL. 2023**
751 691 817 RCS CHERBOURG

**GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE CHERBOURG**

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE GERANT DU 24/07/2023
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/03/2023

AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **391 805,12 euros** de la manière suivante :

Origine

- Autres réserves antérieures : 146 062,85 euros
- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 391 805,12 euros.**

Affectation

- **Dotation à la réserve légale, soit 19 590,26 euros**
- **Dotation aux autres réserves, soit 172 214,86 euros**
- **A titre de dividendes, soit 200 000 euros**

Répartition après affectation

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 3 605 819 euros et celui des autres réserves à 318 277,71 euros.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 0,61 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 24/07/2023.

Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

.../...

L'associé unique reconnaît avoir connaissance de la faculté offerte aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France, dont les dividendes perçus sont éligibles à cette réfaction, d'opter pour l'assujettissement de ces revenus à un prélèvement forfaitaire libératoire prévu par l'article 117 quater du code général des impôts.

Cette option doit être effectuée lors de chaque encaissement. Elle est irrévocable et ne peut être exercée a posteriori.

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/03/2022	100 000	0	0
31/03/2021	35 000	0	0
31/03/2020	30 000	0	0

Pour copie certifiée conforme,

La Gérance
Franck GOUIX



REÇU Le :

31 JUIL. 2023

**GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE CHERBOURG**

5 G

Société à responsabilité limitée au capital de 3 250 000 euros
R.C.S. Cherbourg 751 691 817

26B, rue Braun
50110 CHERBOURG EN COTENTIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 mars 2023

5 G

26B, rue Braun
50110 CHERBOURG EN COTENTIN

A l'associé unique de la société 5G,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 5G relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, 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 les normes d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 1^{er} avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

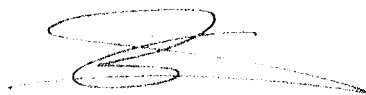
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Levallois-Perret, le 12 juillet 2023

AFI AUDIT
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Versailles et du Centre


Yannis GIRAUD
Associé


Vincent MARTEL
Responsable technique



Bilan Actif

	31/03/2023			31/03/2022
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	6 556	6 556		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres	41 488	6 988	34 500	2 397
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	3 273 104		3 273 104	3 268 004
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	3 321 148	13 544	3 307 604	3 270 401
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	50 573		50 573	5 188
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	467 482		467 482	274 818
Charges constatées d'avance (3)	3 092		3 092	205
ACTIF CIRCULANT (II)	521 146		521 146	280 211
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	3 842 294	13 544	3 828 750	3 550 613
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/03/2023	31/03/2022
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	3 250 000	3 250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	17 951	5 646
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	146 063	12 268
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	391 805	246 100
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	3 805 819	3 514 014
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	82	79
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	610	595
Dettes fiscales et sociales	22 240	35 925
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	22 932	36 599
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	3 828 750	3 550 613
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	82	79
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/03/2023			31/03/2022
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	223 600		223 600	183 600
Chiffres d'affaires nets	223 600		223 600	183 600
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 073	2 014
Autres produits				0
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			225 673	185 614
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			35 731	20 532
Impôts, taxes et versements assimilés			18 050	17 746
Salaires et traitements			96 000	120 000
Charges sociales			50 445	54 367
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 770	1 518
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			0	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			203 995	214 163
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			21 678	-28 548
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			366 197	274 648
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			366 197	274 648
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			366 197	274 648
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			387 875	246 100

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2023	31/03/2022
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 300	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	8 300	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	8 300	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 370	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	600 171	460 262
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	208 365	214 163
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	391 805	246 100
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		2 093

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/03/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/03/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 828 750,24 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 391 805,12 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/06/2023 par le dirigeant.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

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

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

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution	6 556	6 556		%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	6 556	6 556		

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 556			6 556
Immobilisations corporelles	7 075	35 873	1 460	41 488
Immobilisations financières	3 268 004	5 100		3 273 104
TOTAL	3 281 635	40 973	1 460	3 321 148

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 556			6 556
Immobilisations corporelles	4 678	3 770	1 460	6 988
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	11 234	3 770	1 460	13 544

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de constitution	6 556	6 556	0	1 ans
Matériel de transport	35 873	2 311	33 562	de 1 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 649	3 129	520	de 3 à 5 ans
Mobilier	1 966	1 549	418	10 ans
TOTAL	48 044	13 544	34 500	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges d'avance	53 665	53 665	
TOTAL	53 665	53 665	

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice Titres émis Titres remboursés ou annulés	325000	10,00	3 250 000
Titres en fin d'exercice	325000	10,00	3 250 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	82	82		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	610	610		
Dettes fiscales et sociales	22 240	22 240		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	22 932	22 932		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	82
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	424
Dettes fiscales et sociales	14 941
Autres dettes	
TOTAL	15 447

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS PAM	142 000	1 724 581	92	3 250 000				252 000	333 389	366 197
SC ECURIE PAM	13 000		100	12 999				5 034	-11 704	
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										