DocuSign Envelope ID: 13A28A40-B77F-45B5-AD3E-8B14AA1FB78C
Certifié conforme par le gérant
DocuSigned by:
Fabrice Marraud des G
57CF5356AC36466...

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2022 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 1 144 071 | | 1 144 071 | 1 112 713 | 31 358 | 2.82 |
| **Chiffre d'affaires NET** | 1 144 071 | | 1 144 071 | 1 112 713 | 31 358 | 2.82 |
| Production stockée | | | 21 400 | 2 300- | 23 700 | NS |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 26 390 | 7 586 | 18 804 | 247.88 |
| Autres produits | | | 393 | 357 | 36 | 10.20 |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 1 192 254 | 1 118 355 | 73 899 | 6.61 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 311 978 | 219 613 | 92 365 | 42.06 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 9 251 | 7 273 | 1 977 | 27.18 |
| Salaires et traitements | | | 503 685 | 494 901 | 8 784 | 1.77 |
| Charges sociales | | | 181 052 | 208 135 | 27 082- | 13.01- |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 40 716 | 45 347 | 4 631- | 10.21- |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 132 | 87 | 45 | 51.99 |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 1 046 814 | 975 356 | 71 459 | 7.33 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 145 440 | 143 000 | 2 440 | 1.71 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

DocuSign Envelope ID: 13A28A40-B77F-45B5-AD3E-8B14AA1FB78C
Certifié conforme par le gérant
DocuSigned by:
Fabrice Marraud des G
57CF5356AC36466...

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 8 800 | 7 200 | 1 600 | 22.22 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | 100 | 93 | 7 | 7.53 |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 8 900 | 7 293 | 1 607 | 22.04 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 9 893 | 9 677 | 215 | 2.23 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 9 893 | 9 677 | 215 | 2.23 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 993- | 2 384- | 1 392 | 58.37 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 144 447 | 140 616 | 3 832 | 2.73 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 437 | 56 | 381 | 681.28 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 64 000 | | 64 000 | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | 64 437 | 56 | 64 381 | NS |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 67 066 | 145 | 66 921 | NS |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | 67 066 | 145 | 66 921 | NS |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 2 629- | 89- | 2 540- | NS |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 28 311 | 23 021 | 5 290 | 22.98 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 1 265 592 | 1 125 704 | 139 887 | 12.43 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 1 152 084 | 1 008 199 | 143 885 | 14.27 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 113 507 | 117 506 | 3 998- | 3.40- |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DocuSign Envelope ID: 13A28A40-B77F-45B5-AD3E-8B14AA1FB78C
Certifié conforme par le gérant
DocuSigned by:
Fabrice Marraud des
57CF5356AC36466...

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | 179 890 | | 179 890 | 179 890 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 12 652 | 9 765 | 2 887 | 7 105 | 4 218- | 59.36- |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | 49 832 | | 49 832 | 49 832 | | |
| | Constructions | 448 208 | 31 012 | 417 196 | 432 122 | 14 926- | 3.45- |
| | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 115 753 | 18 469 | 97 284 | 103 766 | 6 483- | 6.25- |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 68 800 | | 68 800 | 68 800 | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 5 534 | | 5 534 | 5 436 | 98 | 1.80 |
| | Prêts | 1 820 | | 1 820 | | 1 820 | |
| | Autres immobilisations financières | 900 | | 900 | 900 | | |
| | **Total II** | 883 389 | 59 246 | 824 143 | 847 852 | 23 709- | 2.80- |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | 31 700 | | 31 700 | 10 300 | 21 400 | 207.77 |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 115 473 | 5 678 | 109 794 | 181 941 | 72 147- | 39.65- |
| | Autres créances | 29 057 | | 29 057 | 26 964 | 2 093 | 7.76 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 455 049 | | 455 049 | 376 508 | 78 542 | 20.86 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 665 | | 665 | 2 363 | 1 698- | 71.87- |
| | **Total III** | 631 944 | 5 678 | 626 266 | 598 076 | 28 189 | 4.71 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 1 515 333 | 64 924 | 1 450 409 | 1 445 928 | 4 480 | 0.31 |

(1) Dont droit au bail 2 720
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

DocuSign Envelope ID: 13A28A40-B77F-45B5-AD3E-8B14AA1FB78C
Certifié conforme par le gérant
DocuSigned by:
Fabrice Marraud des Grott
57CF5356AC36466...

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : ) | 100 000 | 100 000 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 10 000 | 10 000 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 430 553 | 423 047 | 7 506 | 1.77 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 113 507 | 117 506 | 3 998- | 3.40- |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 654 060 | 650 553 | 3 507 | 0.54 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total III** | | | | |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 530 778 | 603 872 | 73 094- | 12.10- |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 29 564 | 1 730 | 27 834 | NS |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 25 425 | 4 671 | 20 754 | 444.33 |
| | Dettes fiscales et sociales | 157 211 | 136 102 | 21 109 | 15.51 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 1 370 | 40 000 | 38 630- | 96.58- |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | 52 000 | 9 000 | 43 000 | 477.78 |
| | **Total IV** | 796 349 | 795 375 | 973 | 0.12 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 1 450 409 | 1 445 928 | 4 480 | 0.31 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 796 349 | 795 375 | | |

DocuSign Envelope ID: 13A28A40-B77F-45B5-AD3E-8B14AA1FB78C

**MARTINIQUE GUADELOUPE AUDIT**
Société à responsabilité limitée au capital de 100.000 €
Siège social : Immeuble Notex – La Plaine, Petit Manoir – 97232 Le Lamentin
R.C.S. Fort-de-France – Siren 403 496 672

---

**Décisions de l'Associée unique en date du 26 février 2024**

**Affectation du résultat**

***(Exercice 2023)***

---

**- Deuxième décision -**

Après avoir constaté au passif de l'exercice clos le 31 décembre 2023 un compte « Résultat de l'exercice » bénéficiaire de 113.507 €, l'Associée unique décide de s'attribuer à titre de dividende une somme globale brute de 100.000 €, soit un dividende unitaire brut de 200 € par part sociale, à prélever sur le compte « Résultat de l'exercice » bénéficiaire.

Ce dividende sera mis en paiement au plus tard le 30 septembre 2024.

***Solde du compte « Résultat de l'exercice » ..... 13.507 €***

Le solde du compte « Résultat de l'exercice » bénéficiaire sera affecté au compte « Autres réserves »

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes ou d'autres revenus, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes (*montant / part sociale*) :

| **Années de la distribution** *(Exercice)* | **Revenus éligibles à l'abattement** | | **Revenus non éligibles à l'abattement** |
|---|---|---|---|
| | **Dividendes** | **Autres revenus distribués** | |
| **2023** *(Exercice 2022)* | 220 € | *Néant* | *Néant* |
| **2022** *(Exercice 2021)* | 240 € | *Néant* | *Néant* |
| **2021** *(Exercice 2020)* | 400€ | *Néant* | *Néant* |

Certifié conforme par le Gérant

DocuSigned by:
Fabrice Marraud des Grottes
57CF5356AC36466...

**Fabrice Marraud des Grottes**

DocuSign Envelope ID: 82834EC0-A240-44FF-972F-CD8AFD4AAD25

# ANNEXE

## SOMMAIRE

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES


| | |
|---|---|
| Principes et conventions générales | x |
| Permanence ou changement de méthodes | x |


### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN


| | |
|---|---|
| Etat des immobilisations | x |
| Etat des amortissements | x |
| Etat des provisions | x |
| Etat des échéances des créances et des dettes | x |


Annexe certifiée conforme par le gérant

DS
FMDG

NA = Non Applicable  NS = Non significative

# ANNEXE

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

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

# ANNEXE

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

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 192 542 | | |
| Terrains | 49 832 | | |
| Constructions sur sol propre | 448 208 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 6 916 | | |
| Matériel de transport | 122 452 | | 81 496 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 30 115 | | 659 |
| TOTAL | 657 524 | | 82 156 |
| Autres participations | 68 800 | | |
| Autres titres immobilisés | 5 436 | | 98 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 900 | | |
| TOTAL | 75 136 | | 98 |
| TOTAL GENERAL | 925 202 | | 82 253 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 192 542 | 192 542 |
| Terrains | | | 49 832 | 49 832 |
| Constructions sur sol propre | | | 448 208 | 448 208 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 6 916 | 6 916 |
| Matériel de transport | | 122 452 | 81 496 | 81 496 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 3 434 | 27 340 | 27 340 |
| TOTAL | | 125 887 | 613 793 | 613 793 |
| Autres participations | | | 68 800 | 68 800 |
| Autres titres immobilisés | | | 5 534 | 5 534 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 900 | 900 |
| TOTAL | | | 75 234 | 75 234 |
| TOTAL GENERAL | | 125 887 | 881 569 | 881 569 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 5 547 | 4 218 | | 9 765 |
| Constructions sur sol propre | 16 086 | 14 926 | | 31 012 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 2 234 | 1 385 | | 3 619 |
| Matériel de transport | 44 978 | 15 411 | 55 386 | 5 003 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 8 506 | 4 776 | 3 434 | 9 847 |
| TOTAL | 71 804 | 36 498 | 58 820 | 49 481 |
| TOTAL GENERAL | 77 351 | 40 716 | 58 820 | 59 246 |

# ANNEXE

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

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 4 218 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 14 926 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 1 385 | | | | |
| Matériel de transport | 15 411 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 4 776 | | | | |
| TOTAL | 36 498 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 40 716 | | | | |

## Etat des provisions

| **Provisions pour dépréciation** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur comptes clients | 5 678 | | | | 5 678 |
| TOTAL | 5 678 | | | | 5 678 |
| TOTAL GENERAL | 5 678 | | | | 5 678 |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| **Etat des créances** | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Prêts | 1 820 | | 1 820 |
| Autres immobilisations financières | 900 | | 900 |
| Autres créances clients | 115 473 | 115 473 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 760 | 1 760 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 1 217 | 1 217 | |
| Débiteurs divers | 26 080 | 26 080 | |
| Charges constatées d'avance | 665 | 665 | |
| TOTAL | 147 914 | 145 194 | 2 720 |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 15 000 | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 13 180 | | |

| **Etat des dettes** | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 530 778 | 73 754 | 159 410 | 297 614 |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 005 | 1 005 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 25 425 | 25 425 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 58 600 | 58 600 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 71 340 | 71 340 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 22 921 | 22 921 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 4 350 | 4 350 | | |
| Groupe et associés | 28 559 | 28 559 | | |
| Autres dettes | 1 370 | 1 370 | | |
| Produits constatés d'avance | 52 000 | 52 000 | | |
| TOTAL | 796 349 | 339 325 | 159 410 | 297 614 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 73 094 | | | |