

RES 2020 316 015148

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	6 522 952	1 816 877	8 339 829	8 089 916	249 913	3,09
Production vendue services	1 548 641	42 027	1 590 667	1 206 793	383 874	31,81
Chiffres d'affaires Nets	8 071 593	1 858 904	9 930 497	9 296 709	633 788	6,82
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				1 333	- 1 333	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			15 211	47 679	- 32 468	-68,10
Autres produits				612	- 612	-100
Total des produits d'exploitation (I)			9 945 708	9 346 333	599 375	6,41
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 475 861	4 417 567	58 294	1,32
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-63 641	-128 855	65 214	50,61
Autres achats et charges externes			1 974 051	1 750 270	223 781	12,79
Impôts, taxes et versements assimilés			68 081	64 070	4 011	6,26
Salaires et traitements			1 565 239	1 403 988	161 251	11,49
Charges sociales			623 631	570 864	52 767	9,24
Dotations aux amortissements sur immobilisations			77 374	93 718	- 16 344	-17,44
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			30 706	15 688	15 018	95,73
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			15		15	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			8 751 317	8 187 311	564 006	6,89
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 194 391	1 159 022	35 369	3,05
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			214 998	214 998		0,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			214 998	214 998		0,00
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			65 534	24 109	41 425	171,82
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			65 534	24 109	41 425	171,82
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			149 464	190 889	- 41 425	-21,70
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 343 855	1 349 911	- 6 056	-0,45

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 225	757	1 468	193,92
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	2 225	757	1 468	193,92
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 921	26 029	- 22 108	-84,94
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 921	26 029	- 22 108	-84,94
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 696	-25 272	23 576	93,29
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	210 872	241 200	- 30 328	-12,57
Total des Produits (I+III+V+VII)	10 162 931	9 562 088	600 843	6,28
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	9 031 643	8 478 649	552 994	6,52
RESULTAT NET	1 131 288	1 083 439	47 849	4,42
Dont Crédit-bail mobilier	2 798		2 798	N/S
Dont Crédit-bail immobilier				

Des libellés 316015148

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	16 500	467	16 033		16 033
Concessions, brevets, droits similaires	419 955	364 624	55 331	49 494	5 837
Fonds commercial	7 622		7 622	7 622	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	241 748	149 221	92 526	85 113	7 413
Installations techniques, matériel et outillage industriels	126 886	125 779	1 107	5 097	- 3 990
Autres immobilisations corporelles	381 990	330 482	51 508	44 398	7 110
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	537 317		537 317	537 317	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	133 120		133 120	146 841	- 13 721
TOTAL (I)	1 865 137	970 572	894 565	875 882	18 683
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	897 516	34 771	862 745	829 055	33 690
Avances et acomptes versés sur commandes	5 563		5 563	9 139	- 3 576
Clients et comptes rattachés	1 775 977	11 623	1 764 355	1 797 997	- 33 642
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	8		8	1 000	- 992
. Personnel	2 518		2 518	1 800	718
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	151 365		151 365	155 575	- 4 210
. Autres	67 430		67 430	43 248	24 182
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	3 041 687		3 041 687	2 652 010	389 677
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	61 414		61 414	40 724	20 690
TOTAL (II)	6 003 478	46 394	5 957 084	5 530 549	426 535
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 868 615	1 016 966	6 851 649	6 406 431	445 218

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000)	300 000	300 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	30 000	30 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	194 853	194 853	
Report à nouveau	642 213	358 774	283 439
Résultat de l'exercice	1 131 288	1 083 439	47 849
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 298 353	1 967 066	331 287
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	235 714	321 429	- 85 715
. Découverts, concours bancaires	290		290
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 424 727	1 426 302	- 1 575
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 023	7 887	- 5 864
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 129 557	1 094 051	35 506
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	157 140	137 693	19 447
. Organismes sociaux	143 105	121 281	21 824
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	41 552	77 792	- 36 240
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	16 422	6 664	9 758
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 402 765	1 246 267	156 498
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	4 553 296	4 439 365	113 931
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 851 649	6 406 431	445 218

FRANCE AUDIT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2023

A l'associé unique,
de la Société par actions simplifiée ANEP
4 bis rue de Paris
94 470 BOISSY-SAINT-LEGER

*
* * *
*

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 par actions simplifiée ANEP relatifs à l'exercice clos le 30/09/2023, 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 applicables en France. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2022 à la date d'émission de notre rapport, et

notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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, 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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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.441-4 du code de commerce.

*
* * *
*

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.

Il incombe à la direction de suivre le processus d'élaboration de l'information financière et de suivre l'efficacité des systèmes de contrôle interne et de gestion des risques, ainsi que le cas échéant de l'audit interne, en ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

*
* * *
*

Fait à Paris, le 2 février 2024

FRANCE AUDIT
Représentée par
Monsieur Bruno CHUDEAU
Commissaire aux comptes

FRANCE AUDIT
Représentée par
Madame Sophie QUESSARD
Commissaire aux comptes

Annexe faisant partie intégrante du rapport du commissaire aux comptes

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	16 500	467	16 033		16 033
Concessions, brevets, droits similaires	419 955	364 624	55 331	49 494	5 837
Fonds commercial	7 622		7 622	7 622	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	241 748	149 221	92 526	85 113	7 413
Installations techniques, matériel et outillage industriels	126 886	125 779	1 107	5 097	- 3 990
Autres immobilisations corporelles	381 990	330 482	51 508	44 398	7 110
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	537 317		537 317	537 317	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	133 120		133 120	146 841	- 13 721
TOTAL (I)	1 865 137	970 572	894 565	875 882	18 683
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	897 516	34 771	862 745	829 055	33 690
Avances et acomptes versés sur commandes	5 563		5 563	9 139	- 3 576
Clients et comptes rattachés	1 775 977	11 623	1 764 355	1 797 997	- 33 642
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	8		8	1 000	- 992
. Personnel	2 518		2 518	1 800	718
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	151 365		151 365	155 575	- 4 210
. Autres	67 430		67 430	43 248	24 182
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	3 041 687		3 041 687	2 652 010	389 677
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	61 414		61 414	40 724	20 690
TOTAL (II)	6 003 478	46 394	5 957 084	5 530 549	426 535
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 868 615	1 016 966	6 851 649	6 406 431	445 218

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000)	300 000	300 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	30 000	30 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	194 853	194 853	
Report à nouveau	642 213	358 774	283 439
Résultat de l'exercice	1 131 288	1 083 439	47 849
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 298 353	1 967 066	331 287
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	235 714	321 429	- 85 715
. Découverts, concours bancaires	290		290
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 424 727	1 426 302	- 1 575
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 023	7 887	- 5 864
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 129 557	1 094 051	35 506
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	157 140	137 693	19 447
. Organismes sociaux	143 105	121 281	21 824
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	41 552	77 792	- 36 240
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	16 422	6 664	9 758
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 402 765	1 246 267	156 498
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	4 553 296	4 439 365	113 931
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 851 649	6 406 431	445 218

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens	6 522 952	1 816 877	8 339 829	8 089 916	249 913 3,09
Production vendue services	1 548 641	42 027	1 590 667	1 206 793	383 874 31,81
Chiffres d'affaires Nets	8 071 593	1 858 904	9 930 497	9 296 709	633 788 6,82
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation				1 333	- 1 333 -100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			15 211	47 679	- 32 468 -68,10
Autres produits				612	- 612 -100
Total des produits d'exploitation (I)			9 945 708	9 346 333	599 375 6,41
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 475 861	4 417 567	58 294 1,32
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-63 641	-128 855	65 214 50,61
Autres achats et charges externes			1 974 051	1 750 270	223 781 12,79
Impôts, taxes et versements assimilés			68 081	64 070	4 011 6,26
Salaires et traitements			1 565 239	1 403 988	161 251 11,49
Charges sociales			623 631	570 864	52 767 9,24
Dotations aux amortissements sur immobilisations			77 374	93 718	- 16 344 -17,44
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			30 706	15 688	15 018 95,73
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			15		15 N/S
Total des charges d'exploitation (II)			8 751 317	8 187 311	564 006 6,89
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 194 391	1 159 022	35 369 3,05
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			214 998	214 998	0,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			214 998	214 998	0,00
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			65 534	24 109	41 425 171,82
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			65 534	24 109	41 425 171,82
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			149 464	190 889	- 41 425 -21,70
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 343 855	1 349 911	- 6 056 -0,45

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 225	757	1 468	193,92
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	2 225	757	1 468	193,92
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 921	26 029	- 22 108	-84,94
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 921	26 029	- 22 108	-84,94
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 696	-25 272	23 576	93,29
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	210 872	241 200	- 30 328	-12,57
Total des Produits (I+III+V+VII)	10 162 931	9 562 088	600 843	6,28
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	9 031 643	8 478 649	552 994	6,52
RESULTAT NET	1 131 288	1 083 439	47 849	4,42
Dont Crédit-bail mobilier	2 798		2 798	N/S
Dont Crédit-bail immobilier				

Règles et méthodes comptables

A) FAITS MARQUANTS

Aucun fait marquant n'est à souligner sur l'exercice écoulé.

B) REGLES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis selon le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 26/12/2016, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

C) METHODES D'EVALUATION

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale, est la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

D) IMMOBILISATIONS

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

L'ensemble des immobilisations est amorti selon le mode linéaire. Les durées d'amortissement pratiquées pour les principales catégories d'amortissement sont les suivantes :

Frais de recherche et développement.....3 ans
Marques et logos.....10 ans

Logiciels.....	2 à 4 ans
Installations générales & Agencements.....	4 à 10 ans
Matériels industriels.....	1 à 5 ans
Matériel de transport.....	4 ans
Matériel informatique	1 à 5 ans
Matériel de bureaux et mobilier.....	4 à 10 ans

E) CREANCES

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

F) EVALUATION DES STOCKS

Au 30 septembre 2023, il existe dans nos stocks certaines références présentant un taux de rotation lente. Dans un souci de prudence, nous avons déprécié ces articles et ainsi reconnu une provision pour dépréciation des stocks de 34 770,97 euros.

G) PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

H) INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Comme prévu dans les textes réglementaires, notre société n'a pas reconnu dans ses comptes au 30 septembre 2023 une provision pour couvrir les coûts de départ à la retraite de ses salariés. Compte tenu de la composition de l'effectif, la provision n'est pas significative. Elle n'a donc pas fait l'objet d'évaluation.

I) SOCIETE MERE

Nous vous indiquons que notre société est détenue à 100% par la société MERHAIV ASSOCIES au capital de 825 000 euros, dont le siège social était au 4 bis rue de Paris – 94470 Boissy Saint Léger.

J) INTEGRATION FISCALE

Nous vous précisons que depuis le 1^{er} octobre 2007, notre société était intégrée fiscalement avec notre société mère la société C.E.S.I. S.A., tête de pont fiscal du groupe intégré.

A compter du 1^{er} octobre 2018, la société mère et tête de pont fiscal est la société Merhaiv Associés qui est tête de groupe. A ce titre, notre société mère est seule redevable de l'impôt sur les sociétés de notre société.

K) FACTOR

Au cours de l'exercice écoulé, notre société a eu recours au service d'une société de Factoring afin de mobiliser ses créances. Le mode de comptabilisation de ces opérations de Factoring nous a conduits à reconnaître un passif, comptabilisé en autres dettes, d'un montant de 1 396 607 euros, représentatif du montant des créances cédées au 30 septembre 2023.

L) CREDIT IMPOT INNOVATION

Dans le cadre des travaux réalisés par notre bureau d'études ainsi que des nouvelles technologies développées et mises au point sur nos produits, notre société a reconnu dans ses comptes un crédit impôt recherche pour l'année 2023.

Concernant ce crédit d'impôt recherche comptabilisé au titre de 2022/2023, celui-ci s'établit à 76 102 euros. Ce crédit d'impôt sera encaissé par notre société-mère Merhaiv du fait de l'intégration fiscale dans le groupe intégré Merhaiv.

M) CREDIT IMPOT FAMILLE

Il n'y a pas de crédit d'impôt famille comptabilisé au titre de 2022/2023.

N) CREDIT IMPOT MECENAT

Notre société a engagé 11 450 euros au titre de mécénats, dégageant ainsi un crédit d'impôt de 60% soit 6 870 euros. Ce crédit d'impôt sera encaissé par notre société-mère Merhaiv du fait de l'intégration fiscale dans le groupe intégré Merhaiv.

O) EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen de notre société au 30 septembre 2023 s'est établi à 36 personnes contre 30 personnes en N-1.

D'autre part, les sociétés ABRM et Merhaiv mettent du personnel à la disposition de la société ANEP.

Annexes**ANEP****ANNEXE**

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**PREAMBULE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 6 851 648,96 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 131 287,70 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**1 - CHANGEMENTS DE METHODE**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

ANEP

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

2 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			16 500
Autres immobilisations incorporelles	389 365		38 212
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	219 005		22 743
Install. techniques, matériel, outillages industriels	126 307		579
Autres install., agencements, aménagements	121 022		14 998
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	229 224		16 747
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	695 557		55 066
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	537 317		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	146 841		387 152
TOTAL	684 158		387 152
TOTAL GENERAL	1 769 080		496 930

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement			16 500	16 500
Autres immobilisations incorporelles			427 577	427 577
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			241 748	241 748
Install. techniques, matériel, outillages industriels			126 886	126 886
Autres install., agencements, aménagements			136 019	136 019
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			245 971	245 971
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			750 623	750 623
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			537 317	537 317
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		400 873	133 120	133 120
TOTAL		400 873	670 437	670 437
TOTAL GENERAL		400 873	1 865 137	1 865 137

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

3 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche		467		467
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	332 249	32 375		364 624
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	133 892	15 329		149 221
Install. techniques, matériel et outill. industriels	121 210	4 568		125 779
Installations, agencements divers	103 879	10 259		114 137
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	201 969	14 376		216 344
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	560 949	44 532		605 481
TOTAL GENERAL	893 198	77 374		970 572

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	467				
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	32 375				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	15 329				
Install. tech., matériel, outill. industriels	4 568				
Installations, agencements divers	10 259				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	14 376				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	44 532				
TOTAL GENERAL	77 374				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

ANEP

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**4 - ETAT DES PROVISIONS**

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	4 820	29 951		34 771
Sur comptes clients	10 868	755		11 623
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	15 688	30 706		46 394
TOTAL GENERAL	15 688	30 706		46 394
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		30 706		
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ANEP

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

5 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	133 120		133 120
Clients douteux ou litigieux	13 872	13 872	
Autres créances clients	1 762 105	1 762 105	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 518	2 518	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	151 365	151 365	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	49 663	49 663	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	17 776	17 776	
Charges constatées d'avance	61 414	61 414	
TOTAL GENERAL	2 191 832	2 058 712	133 120
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	290	290		
- plus d'un an	235 714	85 714	150 000	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 129 557	1 129 557		
Personnel et comptes rattachés	157 140	157 140		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143 105	143 105		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	41 552	41 552		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	16 422	16 422		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 424 727	1 424 727		
Autres dettes	1 402 765	1 402 765		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 551 272	4 401 272	150 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	85 714			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

ANEP

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**6 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****6.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	132 104
Autres créances	64 431
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	196 536

6.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 303
Dettes fiscales et sociales	234 974
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	491 277

6.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	61 414	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	61 414	

Commentaires:

6.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	15 000	20,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	15 000	20,00

Commentaires:

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****7.1 - CREDIT BAIL MOBILIER**

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine		33 029	33 029
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice		4 129	4 129
TOTAL		28 900	28 900
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice		2 798	2 798
TOTAL		2 798	2 798
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		5 595	5 595
- à plus d'un an et cinq au plus		13 988	13 988
- à plus de cinq ans			
TOTAL		19 583	19 583
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		15 524	15 524
- à plus de cinq ans			
TOTAL		15 524	15 524
Montant pris en charge dans l'exercice		2 798	2 798

Fonds commercial

Le poste " Fonds commercial " comprend :

Éléments achetés	
Éléments réévalués	7 622 €
Éléments reçus en apport	
TOTAL	7 622 €

Tableau des filiales et participations

Nom de la filiale	pourcentage détention	capital	Capitaux propres (hors capital)	résultat 2023	Valeurs comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
SCI de l'Orchidée	99%	16 000	53 266	44 290	529 967	529 967
A BRM	60%	7 500	270 984	162 634	7 350	7 350

Nom de la filiale	Prêts et avances consentis aux filiales	Cautions et avals donnés par la société	chiffre d'affaires	dividendes encaissés
SCI de l'Orchidée		-	162 877	34 998
A BRM			1 162 067	180 000

ANEP
Société par Actions Simplifiée au capital de 300 000 €
Siège social : 4 bis rue de Paris
94470 BOISSY-SAINT-LEGER
RCS Créteil 316 015 148

***EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 20 FEVRIER 2024***

~

QUATRIEME RESOLUTION

L'associée unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2023 font apparaître un bénéfice s'élevant à la somme de 1 131 288 €, décide de l'affecter comme suit :

- à l'associée unique, à titre de distribution de dividendes : 1 000 000 €
- le solde, soit : 131 288 €
au compte « Report à nouveau »

En conséquence, chaque action recevra un dividende de 66.67 €.

L'associée unique, conformément aux dispositions légales, prend acte de la déclaration faite dans le rapport de gestion rappelant que la distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices a été la suivante :

Exercice	Dividendes	Revenus distribués éligibles à l'abattement (art. 158-3 2° du CGI)	Revenus non éligibles
30/09/2020	730 000 €	-	730 000 €
30/09/2021	800 000 €	-	800 000 €
30/09/2022	800 000 €	-	800 000 €

Cette résolution est adoptée par l'associée unique.

Pour extrait certifié conforme,
Le Président,

EP MANAGEMENT
Représentée par Monsieur Etienne FATTAL



Règles et méthodes comptables

A) FAITS MARQUANTS

Aucun fait marquant n'est à souligner sur l'exercice écoulé.

B) REGLES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis selon le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 26/12/2016, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

C) METHODES D'EVALUATION

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale, est la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

D) IMMOBILISATIONS

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

L'ensemble des immobilisations est amorti selon le mode linéaire. Les durées d'amortissement pratiquées pour les principales catégories d'amortissement sont les suivantes :

Frais de recherche et développement.....	3 ans
Marques et logos.....	10 ans

Logiciels.....	2 à 4 ans
Installations générales & Agencements.....	4 à 10 ans
Matériels industriels.....	1 à 5 ans
Matériel de transport.....	4 ans
Matériel informatique	1 à 5 ans
Matériel de bureaux et mobilier.....	4 à 10 ans

E) CREANCES

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

F) EVALUATION DES STOCKS

Au 30 septembre 2023, il existe dans nos stocks certaines références présentant un taux de rotation lente. Dans un souci de prudence, nous avons déprécié ces articles et ainsi reconnu une provision pour dépréciation des stocks de 34 770,97 euros.

G) PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

H) INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Comme prévu dans les textes réglementaires, notre société n'a pas reconnu dans ses comptes au 30 septembre 2023 une provision pour couvrir les coûts de départ à la retraite de ses salariés. Compte tenu de la composition de l'effectif, la provision n'est pas significative. Elle n'a donc pas fait l'objet d'évaluation.

I) SOCIETE MERE

Nous vous indiquons que notre société est détenue à 100% par la société MERHAIV ASSOCIES au capital de 825 000 euros, dont le siège social était au 4 bis rue de Paris – 94470 Boissy Saint Léger.

Annexes**ANEP****ANNEXE**

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**PREAMBULE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 6 851 648,96 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 131 287,70 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

J) INTEGRATION FISCALE

Nous vous précisons que depuis le 1^{er} octobre 2007, notre société était intégrée fiscalement avec notre société mère la société C.E.S.I. S.A., tête de pont fiscal du groupe intégré.

A compter du 1^{er} octobre 2018, la société mère et tête de pont fiscal est la société Merhaiv Associés qui est tête de groupe. A ce titre, notre société mère est seule redevable de l'impôt sur les sociétés de notre société.

K) FACTOR

Au cours de l'exercice écoulé, notre société a eu recours au service d'une société de Factoring afin de mobiliser ses créances. Le mode de comptabilisation de ces opérations de Factoring nous a conduits à reconnaître un passif, comptabilisé en autres dettes, d'un montant de 1 396 607 euros, représentatif du montant des créances cédées au 30 septembre 2023.

L) CREDIT IMPOT INNOVATION

Dans le cadre des travaux réalisés par notre bureau d'études ainsi que des nouvelles technologies développées et mises au point sur nos produits, notre société a reconnu dans ses comptes un crédit impôt recherche pour l'année 2023.

Concernant ce crédit d'impôt recherche comptabilisé au titre de 2022/2023, celui-ci s'établit à 76 102 euros. Ce crédit d'impôt sera encaissé par notre société-mère Merhaiv du fait de l'intégration fiscale dans le groupe intégré Merhaiv.

M) CREDIT IMPOT FAMILLE

Il n'y a pas de crédit d'impôt famille comptabilisé au titre de 2022/2023.

N) CREDIT IMPOT MECENAT

Notre société a engagé 11 450 euros au titre de mécénats, dégageant ainsi un crédit d'impôt de 60% soit 6 870 euros. Ce crédit d'impôt sera encaissé par notre société-mère Merhaiv du fait de l'intégration fiscale dans le groupe intégré Merhaiv.

O) EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen de notre société au 30 septembre 2023 s'est établi à 36 personnes contre 30 personnes en N-1.

D'autre part, les sociétés ABRM et Merhaiv mettent du personnel à la disposition de la société ANEP.

1 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

ANEP

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

2 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			16 500
Autres immobilisations incorporelles	389 365		38 212
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	219 005		22 743
Install. techniques, matériel, outillages industriels	126 307		579
Autres install., agencements, aménagements	121 022		14 998
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	229 224		16 747
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	695 557		55 066
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	537 317		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	146 841		387 152
TOTAL	684 158		387 152
TOTAL GENERAL	1 769 080		496 930

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement			16 500	16 500
Autres immobilisations incorporelles			427 577	427 577
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			241 748	241 748
Install. techniques, matériel, outillages industriels			126 886	126 886
Autres install., agencements, aménagements			136 019	136 019
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			245 971	245 971
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			750 623	750 623
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			537 317	537 317
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		400 873	133 120	133 120
TOTAL		400 873	670 437	670 437
TOTAL GENERAL		400 873	1 865 137	1 865 137

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

3 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche		467		467
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	332 249	32 375		364 624
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	133 892	15 329		149 221
Install. techniques, matériel et outill. industriels	121 210	4 568		125 779
Installations, agencements divers	103 879	10 259		114 137
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	201 969	14 376		216 344
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	560 949	44 532		605 481
TOTAL GENERAL	893 198	77 374		970 572

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	467				
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	32 375				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	15 329				
Install. tech., matériel, outill. industriels	4 568				
Installations, agencements divers	10 259				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	14 376				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	44 532				
TOTAL GENERAL	77 374				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

ANEP

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**4 - ETAT DES PROVISIONS**

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	4 820	29 951		34 771
Sur comptes clients	10 868	755		11 623
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	15 688	30 706		46 394
TOTAL GENERAL	15 688	30 706		46 394
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		30 706		
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

- Avec comptes substitués

5 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	133 120		133 120
Clients douteux ou litigieux	13 872	13 872	
Autres créances clients	1 762 105	1 762 105	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 518	2 518	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	151 365	151 365	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	49 663	49 663	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	17 776	17 776	
Charges constatées d'avance	61 414	61 414	
TOTAL GENERAL	2 191 832	2 058 712	133 120
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	290	290		
- plus d'un an	235 714	85 714	150 000	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 129 557	1 129 557		
Personnel et comptes rattachés	157 140	157 140		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143 105	143 105		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	41 552	41 552		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	16 422	16 422		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 424 727	1 424 727		
Autres dettes	1 402 765	1 402 765		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 551 272	4 401 272	150 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	85 714			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

ANEP

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

6 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

6.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	132 104
Autres créances	64 431
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	196 536

6.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 303
Dettes fiscales et sociales	234 974
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	491 277

6.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	61 414	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	61 414	

Commentaires:

6.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	15 000	20,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	15 000	20,00

Commentaires:

ANEP**ANNEXE**

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****7.1 - CREDIT BAIL MOBILIER**

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine		33 029	33 029
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice		4 129	4 129
TOTAL		28 900	28 900
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice		2 798	2 798
TOTAL		2 798	2 798
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		5 595	5 595
- à plus d'un an et cinq au plus		13 988	13 988
- à plus de cinq ans			
TOTAL		19 583	19 583
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		15 524	15 524
- à plus de cinq ans			
TOTAL		15 524	15 524
Montant pris en charge dans l'exercice		2 798	2 798

Fonds commercial

Le poste " Fonds commercial " comprend :

Éléments achetés	
Éléments réévalués	7 622 €
Éléments reçus en apport	
TOTAL	7 622 €

Tableau des filiales et participations

Nom de la filiale	pourcentage détention	capital	Capitaux propres (hors capital)	résultat 2023	Valeurs comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
SCI de l'Orchidée	99%	16 000	53 266	44 290	529 967	529 967
A BRM	60%	7 500	270 984	162 634	7 350	7 350

Nom de la filiale	Prêts et avances consentis aux filiales	Cautions et avals donnés par la société	chiffre d'affaires	dividendes encaissés
SCI de l'Orchidée		-	162 877	34 998
A BRM			1 162 067	180 000