

RCS : AUXERRE Code greffe : 8901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00309 Numéro SIREN : 518 696 570 Nom ou dénomination : ENVLIM GROUP
--

Ce dépôt a été enregistré le 11/06/2024 sous le numéro de dépôt 1280

Désignation de l'entreprise : SAS ENVLIM GROUP		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12	
Adresse de l'entreprise : Route de Lyon		Durée de l'exercice précédent * 12	
Numéro SIRET * 5 1 8 6 9 6 5 7 0 0 0 0 1 0		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N, clos le 31122024	
		N-1 31122022	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières *		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3) *		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3) *		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif * (VI)		CN	
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :	
Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise SAS ENVLIM GROUP				Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :243 900.....)	DA	243 900	230 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	351 200	240 000	
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	23 000	23 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/>)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)	DG	1 692 811	1 703 076	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	183 205	(10 265)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	2 494 117	2 185 811	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		261 765	
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	382 355	672 983	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV	98	98	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	22 386	36 072	
	Dettes fiscales et sociales	DY	136 314	105 208	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régul.	EB				
	TOTAL (IV)	EC	541 153	1 076 125	
	Ecart de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	3 035 270	3 261 937	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	429 903	694 875	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Désignation de l'entreprise : SAS ENVLIM GROUP		Exercice N		Exercice (N-1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	1 071
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	FE	FF	
		FG	1 028 345	FH	894 314
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 028 345	FK	895 385
	Production stockée *			FM	
	Production immobilisée *			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	15 508 19 725
	Autres produits (1) (11)			FQ	2 2
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS	1 071
	Variation de stock (marchandises) *			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	329 387 286 195
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	10 578 10 852
	Salaires et traitements *			FY	450 997 400 844
	Charges sociales (10)			FZ	166 401 157 369
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont am. d'amortissement du fonds de commerce (art. 39, I-2°, al.3)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS	GA	17 099 17 139
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GB	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GC	
	Autres charges (12)			GD	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GE	15 608 15 361
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			GF	990 070 888 831
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)	GG	53 785 26 281	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)	GH		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)		GI		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		GJ	240 000	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)		GK	1 520	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		GL		
	Différences positives de change		GM		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		GN		
	Total des produits financiers (V)		GO		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *		GP	240 000 1 520	
	Intérêts et charges assimilées (6)		GQ		
	Différences négatives de change		GR	109 958 31 366	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		GS		
	Total des charges financières (VI)		GT		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)			GU	109 958 31 366	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			GV	130 042 (29 846)	
			GW	183 827 (3 565)	

Désignation de l'entreprise SAS ENVLIM GROUP				Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	408	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	408	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(408)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	622 6 291	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 283 855 916 631	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 100 649 926 896	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	183 205 (10 265)	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	15 508 19 725
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (15) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	15 604 15 340
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6	obligatoires A9			
			dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels					
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Règles et Méthodes Comptables



Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 035 270 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 283 855 euros** et un total **charges** de **1 100 649 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **183 205 euros**.

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Les immobilisations financières et la valorisation des titres, les titres de participation sont

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

évalués à leur coût d'acquisition, hors frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes:

- Taux d'actualisation: 3.17%
- Taux de croissance des salaires: 1%
- Age de départ à la retraite: 64 ans
- Taux de rotation du personnel: 0%
- Table de taux de mortalité: INSEE 2018-2020

Continuité d'exploitation

A la date d'arrêté des comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2023, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

Faits significatifs

Pour rappel, un emprunt obligataire d'un montant de 249 300€, divisé en 277 obligations convertibles, avait été soucrit en 2015 afin d'accompagner la société dans la structuration de son capital. Le 30 Juin 2023, le titulaire de ces obligations a soucrit 139 actions sur les 277 convertibles. Ainsi, sur le montant initial emprunté, 124 200€ ont été remboursés au titulaire au titre des 138 obligations non converties et 125 100€ ont été converties en actions.

En conséquence, une décision du Président en date du 26 Juillet 2023 constate la réalisation définitive de l'augmentation du capital résultant de l'exercice de ces droits. Le capital a été augmenté d'une somme de 13 900€ pour être porté de 230 000€ à 249 300€, au moyen de l'émission de 139 actions nouvelles.

Une prime démission de 111 200€ a été constatée à la suite de cette opération.

Par ailleurs, une prime de non-conversion a été versée pour un montant de 94 600€ au titre des 138 obligations non-converties.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
35 465					35 465
35 465					35 465
845 54 000 22 811		2 119			845 54 000 24 930
77 655		2 119			79 774
180 000 2 149 420 24 150		22 500			180 000 2 149 420 46 650
2 353 570		22 500			2 376 070
2 466 690		24 619			2 491 309

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 478	2 692		17 169
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 478	2 692		17 169
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	153	84		237
Matériel de transport	43 170	10 800		53 970
Matériel de bureau, mobilier	15 309	3 523		18 832
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 631	14 408		73 039
TOTAL	73 109	17 099		90 208

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Etat exprimé en euros		31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) SASU UNION CENTER DIFFUSION SASU 100 LIMITES SAS ENVHYRO 								

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	46 650	46 650	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	205 891	205 891	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	400	400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 670	5 670	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 882	8 882	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	8 309	8 309	
	Débiteurs divers	3 500	3 500	
	Charges constatées d'avances	23 046	23 046	
	TOTAL DES CREANCES	302 347	302 347	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	382 355	271 105	111 250	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 386	22 386		
	Personnel et comptes rattachés	36 307	36 307		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 364	33 364		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	62 161	62 161		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 482	4 482		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	98	98		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	541 153	429 903	111 250	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		289 862			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		98			

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances				
TOTAL				

[illegible]

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles		12 465	(12 465)	-100,00
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 105	1 871	(766)	-40,94
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 180	1 086	94	8,69
Dettes fiscales et sociales	42 477	42 354	123	0,29
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	44 762	57 776	(13 014)	-22,52

This image shows a completely blank white rectangular area enclosed within a thin black border. There are no markings, text, or illustrations present on the page.

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Avantage en nature	15 508
TOTAL	15 508

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur					4 773	4 773	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total					4 773	4 773	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL					4 773	4 773	100,00	100,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres				
	clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	230 000			13 900	243 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	240 000			111 200	351 200
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	23 000				23 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 703 076	(10 265)			1 692 811
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	(10 265)	10 265		183 205	183 205
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 185 811			308 305	2 494 117

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 185 811

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 185 811

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 308 305

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 300,00	100,0000	230 000,00
	Emises pendant l'exercice		139,00	100,0000	13 900,00
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 439,00	100,0000	243 900,00

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties			540 859	
			540 859	
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
DETTE ACTUARIELLE - IFC			14 854	
			14 854	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			555 713	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

ENVLIM GROUP
Société par actions simplifiée au capital de 243 900 euros
Siège social : Route de Lyon
89460 CRAVANT
518 696 570 RCS AUXERRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 4 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 183 205,48 euros de la manière suivante :

A la réserve légale 1 390,00 euros

A titre de dividendes 150 000,00 euros
Soit 61,50 euros par action

Le solde en totalité au compte "autres réserves" 31 815,48 euros
qui s'élève ainsi à 1 724 626,82 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

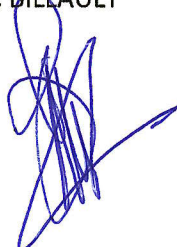
Le dividende serait mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Cédric BILLAULT





**CLEON
MARTIN
BROICHOT**

EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

GREFFE T. DE C.

SAS ENVLIM GROUP

Route de Lyon
ZI Bas de Bouchot
89460 CRAVANT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

**Pierre CLEON
Louis MARTIN
Thomas PAULIN
Nicolas SAILLARD**

Tél : 03 80 53 18 53 / cmb@eccmb.com / cleon-martin-broichot.com

7 rue Marguerite Yourcenar - CS 67916 - 21079 Dijon Cedex

SARL au capital de 450 000 euros inscrite sur la liste des Commissaires aux Comptes, rattachée à la Compagnie Régionale de Besançon - Dijon - RCS Dijon B 343 723 342


AUDECIA
EXPERTS EN COMPTES
CABINET
ADHERENT

ENVLIM GROUP

S.A.S. au capital de 243 900 euros

Route de Lyon
ZI Bas de Bouchot
89460 CRAVANT

R.C.S. : AUXERRE 518 696 570

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Associés,

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 **SAS ENVLIM GROUP**, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 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} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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, notamment pour ce qui concerne la valorisation des titres de participations, selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations » de l'annexe.

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 associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement, prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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. 821-55 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 DIJON, le 30 mai 2024



Le commissaire aux comptes
CLEON MARTIN BROICHOT et Associés
T. PAULIN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	465	465		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	35 000	16 704	18 296	20 987
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	79 774	73 039	6 736	19 024
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	180 000		180 000	180 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	2 149 420		2 149 420	2 149 420
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	46 650		46 650	24 150
	TOTAL (II)	2 491 309	90 208	2 401 102	2 393 582
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	7 590		7 590	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	205 891		205 891	112 943
	Autres créances	26 760		26 760	14 847
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	370 881		370 881	729 243
	Charges constatées d'avance	23 046		23 046	11 322
	TOTAL (III)	634 168		634 168	868 355
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 125 478	90 208	3 035 270	3 261 937

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

46 650

24 150



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	243 900	230 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	351 200	240 000
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	23 000	23 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 692 811	1 703 076
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	183 205	(10 265)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 494 117	2 185 811
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		261 765
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	382 355	672 983
	Emprunts et dettes financières divers (3)	98	98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 386	36 072
	Dettes fiscales et sociales	136 314	105 208
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	541 153	1 076 125
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 035 270	3 261 937
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		183 205,48	(10 264,81)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		429 903	694 875
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				1 071
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 028 345		1 028 345	894 314
	Montant net du chiffre d'affaires	1 028 345		1 028 345	895 385
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			15 508	19 725
	Autres produits			2	2
	Total des produits d'exploitation (1)			1 043 855	915 112
	Achats de marchandises				1 071
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			329 387	286 195
	Impôts, taxes et versements assimilés			10 578	10 852
	Salaires et traitements			450 997	400 844
	Charges sociales du personnel			166 401	157 369
CHARGES D'EXPLOITATION	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			17 099	17 139
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
CHARGES D'EXPLOITATION	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			15 608	15 361
	Total des charges d'exploitation (2)			990 070	888 831
	RESULTAT D'EXPLOITATION			53 785	26 281

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		53 785	26 281
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	240 000	1 520
	Total des produits financiers	240 000	1 520
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	109 958	31 366
	Total des charges financières	109 958	31 366
RESULTAT FINANCIER		130 042	(29 846)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		183 827	(3 565)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		408
	Total des charges exceptionnelles		408
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(408)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		622	6 291
TOTAL DES PRODUITS		1 283 855	916 631
TOTAL DES CHARGES		1 100 649	926 896
RESULTAT DE L'EXERCICE		183 205	(10 265)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 035 270 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 283 855 euros** et un total **charges de 1 100 649 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 183 205 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Les immobilisations financières et la valorisation des titres, les titres de participation sont

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

évalués à leur coût d'acquisition, hors frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes:

- Taux d'actualisation: 3.17%
- Taux de croissance des salaires: 1%
- Age de départ à la retraite: 64 ans
- Taux de rotation du personnel: 0%
- Table de taux de mortalité: INSEE 2018-2020

Continuité d'exploitation

A la date d'arrêté des comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2023, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

Faits significatifs

Pour rappel, un emprunt obligataire d'un montant de 249 300€, divisé en 277 obligations convertibles, avait été soucrit en 2015 afin d'accompagner la société dans la structuration de son capital. Le 30 Juin 2023, le titulaire de ces obligations a soucrit 139 actions sur les 277 convertibles. Ainsi, sur le montant initial emprunté, 124 200€ ont été remboursés au titulaire au titre des 138 obligations non converties et 125 100€ ont été converties en actions.

En conséquence, une décision du Président en date du 26 Juillet 2023 constate la réalisation définitive de l'augmentation du capital résultant de l'exercice de ces droits. Le capital a été augmenté d'une somme de 13 900€ pour être porté de 230 000€ à 249 300€, au moyen de l'émission de 139 actions nouvelles.

Une prime démission de 111 200€ a été constatée à la suite de cette opération.

Par ailleurs, une prime de non-conversion a été versée pour un montant de 94 600€ au titre des 138 obligations non-converties.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	35 465					35 465
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 465					35 465
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	845					845
	Matériel de transport	54 000					54 000
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 811		2 119			24 930
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	77 655		2 119			79 774
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	180 000					180 000
	Autres titres immobilisés	2 149 420					2 149 420
	Prêts et autres immobilisations financières	24 150		22 500			46 650
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 353 570		22 500			2 376 070
TOTAL		2 466 690		24 619			2 491 309

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 478	2 692		17 169
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 478	2 692		17 169
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	153	84		237
Matériel de transport	43 170	10 800		53 970
Matériel de bureau, mobilier	15 309	3 523		18 832
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 631	14 408		73 039
TOTAL	73 109	17 099		90 208

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Filiales et participations

1

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette
		100,00 100,00 70,00		
Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
		2 393 363 2 703 290 8 595 064	283 739 413 021 1 374 547	190 000 50 000
Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
françaises	étrangères	françaises	étrangères	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	46 650	46 650	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	205 891	205 891	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	400	400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 670	5 670	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 882	8 882	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	8 309	8 309	
	Débiteurs divers	3 500	3 500	
	Charges constatées d'avances	23 046	23 046	
TOTAL DES CREANCES		302 347	302 347	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	382 355	271 105	111 250	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 386	22 386		
	Personnel et comptes rattachés	36 307	36 307		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 364	33 364		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	62 161	62 161		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 482	4 482		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	98	98		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		541 153	429 903	111 250	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		289 862			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		98			

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023		31/12/2022		Variations	%
Créances rattachées à des participations						
Autres immobilisations financières						
Autres créances clients						
Autres créances						
TOTAL						

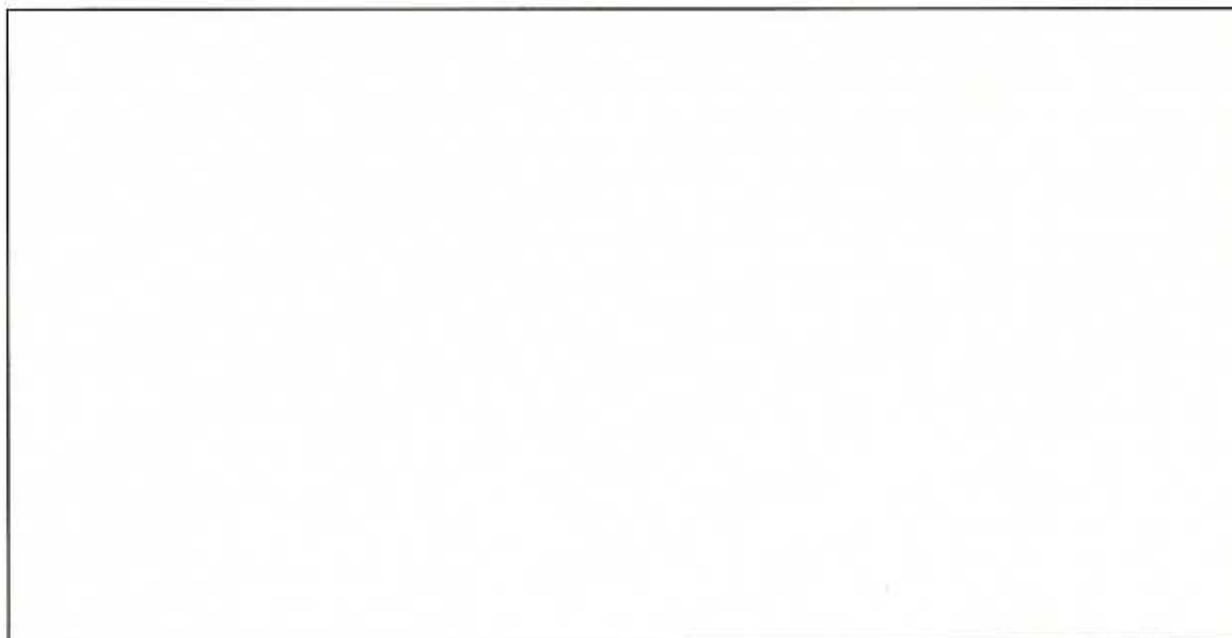
--

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles		12 465	(12 465)	-100,00
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 105	1 871	(766)	-40,94
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 180	1 086	94	8,69
Dettes fiscales et sociales	42 477	42 354	123	0,29
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	44 762	57 776	(13 014)	-22,52

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	23 046	11 322	11 724	103,55
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	23 046	11 322	11 724	103,55



Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Avantage en nature	15 508
TOTAL	15 508

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur					4 773	4 773	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total					4 773	4 773	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL					4 773	4 773	100,00	100,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	230 000			13 900	243 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	240 000			111 200	351 200
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	23 000				23 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 703 076	(10 265)			1 692 811
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	(10 265)	10 265		183 205	183 205
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 185 811			308 305	2 494 117

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 185 811

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 185 811

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 308 305



Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties			540 859	
			540 859	
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
DETTE ACTUARIELLE - IFC			14 854	
			14 854	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			555 713	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				