

Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVREUX - 2702 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 02/07/2024 - 3918 - 2010 B 00907 - 501 122 964 - SARL MANSARD

26016064.
DEPOSE AU TRIBUNAL

24 JUIN 2024
3918
DE COMMERCE d'EVREUX

SARL MANSARD

COMPTES ANNUELS

au 31/12/2023

 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL



Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	2
1. Comptes annuels	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Faits caractéristiques	11
Notes sur le bilan	12
2. Détail des comptes	18
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	23
Soldes intermédiaires de gestion	27
3. Liasse fiscale	28

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	8 050	1 050	7 000	7 000
Fonds commercial (1)	12 000		12 000	12 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	34 263	4 504	29 759	4 574
Installations techniques, matériel et outillage industriels	64 418	44 508	19 910	17 229
Autres immobilisations corporelles	182 956	98 225	84 731	53 127
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 012		16 012	16 012
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	317 700	148 287	169 413	109 942
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	22 542		22 542	20 493
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	68 454		68 454	62 231
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	318 815		318 815	342 865
Autres créances	52 230		52 230	65 877
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	17		17	6 460
Charges constatées d'avance (3)	15 456		15 456	4 864
TOTAL ACTIF CIRCULANT	477 514		477 514	502 791
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	795 214	148 287	646 927	612 733
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	194 379	164 478
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	18 916	29 902
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	224 295	205 379
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	192 991	45 506
Emprunts et dettes financières diverses (3)	34 797	80 782
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 504	91 517
Dettes fiscales et sociales	39 698	110 254
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	28 642	79 294
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	422 632	407 353
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	646 927	612 733
(1) Dont à plus d'un an (a)	79 097	39 538
(1) Dont à moins d'un an (a)	343 535	367 816
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	13 897	5 968
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entité : SARL MANSARD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 646 927 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 18 916 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/05/2024 par le(s) dirigeant(s) de l'entreprise .

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Faits caractéristiques

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	12 000			12 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 050			8 050
Immobilisations incorporelles	20 050			20 050
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 847	27 417		34 263
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	56 525	7 893		64 418
- Installations générales, agencements aménagements divers	25 525	683		26 208
- Matériel de transport	57 425	58 309		115 733
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 539	5 476		41 014
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	181 860	99 778		281 638
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	16 012			16 012
Immobilisations financières	16 012			16 012
ACTIF IMMOBILISE	217 922	99 778		317 700

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		99 778		99 778
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		99 778		99 778
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	12 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	12 000

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 050			1 050
Immobilisations incorporelles	1 050			1 050
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 272	2 232		4 504
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	39 296	5 212		44 508
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 159	4 252		9 411
- Matériel de transport	41 200	22 285		63 485
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 002	6 327		25 329
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	106 930	40 307		147 237
ACTIF IMMOBILISE	107 980	40 307		148 287

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 402 513 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	16 012		16 012
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	318 815	318 815	
Autres	52 230	52 230	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	15 456	15 456	
Total	402 513	386 501	16 012
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 422 632 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	13 897	13 897		
- à plus de 1 an à l'origine	179 094	99 997	79 097	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 504	126 504		
Dettes fiscales et sociales	39 698	39 698		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	63 439	63 439		
Produits constatés d'avance				
Total	422 632	343 535	79 097	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	178 309			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	38 753			
(**) Dont envers les associés	34 797			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	11 515
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	8 126
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	2 210
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	2 142
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	2 896
Total	26 890

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	15 456		
Total	15 456		

SARL MANSARD
Société à responsabilité limitée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : 1 quater rue de la Fôret
27120 BONCOURT
RCS EVREUX 501 122 964

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 18 915.77 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 18 915.77 euros

En totalité au compte "**autres réserves**".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 MAI 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

La Gérance

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Mansard', is written over a horizontal line.