

Bordereau attestant l'exactitude des informations - STRASBOURG - 6752 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 09/07/2024 - 8917 - 2000 B 00457 - 409 210 192 - 2CI CASPAR
CONFECTION INDUSTRIE

"2CI CASPAR CONFECTION INDUSTRIE"

SAS au capital de 100.000 €
Siège : ZI 1, rue de la Gare
67120 DUPPIGHEIM

409 210 192 RCS TI STRASBOURG

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

(BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE)

Certifiés conformes

DocuSigned by:
Arnaud MEYNIAL
E0BE9734EA6F4BF...

La société "**GRUPE BHD**"
Représentée par
La société "**GLOBAL COVER GROUP**"
Représentée par
M. Arnaud MEYNIAL

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	11 400	11 400		
Concessions, brevets et droits similaires	3 759	3 759		
Fonds commercial	15 245		15 245	15 245
Autres immobilisations incorporelles	31 310	31 310		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	11 506	11 506		
Installations techniques, matériel, outillage	428 091	412 931	15 159	24 448
Autres immobilisations corporelles	144 256	132 040	12 216	20 465
Immobilisations en cours				2 285
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières	22 879		22 879	44 570
ACTIF IMMOBILISE	668 444	602 945	65 499	107 013
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	213 782	118 506	95 276	289 205
En-cours de production de biens	17 500		17 500	47 857
Produits intermédiaires et finis	67 506	49 451	18 055	59 124
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	165 177	6 833	158 344	112 739
Autres créances	54 423		54 423	220 496
DIVERS				
Disponibilités	233 064		233 064	121 037
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 126		2 126	3 134
ACTIF CIRCULANT	753 577	174 790	578 787	853 591
TOTAL GENERAL	1 422 022	777 736	644 286	960 604

Bilan - Passif

Rubriques		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé : 100 000)	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		270	270
Réserve légale		10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles			36 206
Report à nouveau		-96 634	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-22 529	-132 840
Provisions réglementées		2 920	5 788
CAPITAUX PROPRES		-5 972	19 424
Provisions pour risques			15 000
PROVISIONS			15 000
DETTES FINANCIERES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		356	145
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs))	109 308	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		66 695	156 209
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		265 510	282 497
Dettes fiscales et sociales		208 390	230 112
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 742
Autres dettes			242 175
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			12 300
DETTES		650 258	926 180
TOTAL GENERAL		644 286	960 604

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Production vendue de biens	2 168 660	237 292	2 405 952	2 387 036
Production vendue de services	235 995	2 991	238 986	325 124
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 404 654	240 283	2 644 937	2 712 160
Production stockée			-65 523	-142 222
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			141 715	159 607
Autres produits			6	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 721 135	2 729 557
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			812 597	929 480
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			137 613	-47 487
Autres achats et charges externes			727 576	803 518
Impôts, taxes et versements assimilés			22 662	45 909
Salaires et traitements			630 479	750 187
Charges sociales			217 495	252 992
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			22 284	25 008
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			167 957	111 922
Dotations aux provisions				15 000
Autres charges			36	36
CHARGES D'EXPLOITATION			2 738 699	2 886 564
RESULTAT D'EXPLOITATION			-17 564	-157 008
OPERATIONS EN COMMUN				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés			1 505	910
PRODUITS FINANCIERS			1 505	910
Intérêts et charges assimilées			9 266	3 484
CHARGES FINANCIERES			9 266	3 484
RESULTAT FINANCIER			-7 761	-2 574
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-25 324	-159 581

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 301	32 980
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	5 788	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 089	32 980
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 373	450
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 920	5 788
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 293	6 238
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 796	26 742
TOTAL DES PRODUITS	2 730 730	2 763 447
TOTAL DES CHARGES	2 753 258	2 896 286
BENEFICE OU PERTE	-22 529	-132 840

Annexes

Règles et méthodes comptables

Ce document fait partie intégrante des comptes annuels, les éléments chiffrés de l'annexe sont exprimés en euro.

Les comptes de la société CASPAR CONFECTION INDUSTRIE sont consolidés intégralement dans les comptes de Global Cover Group.

Les comptes de l'exercice clos au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

FAITS CARACTERISTIQUES

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les immobilisations incorporelles se répartissent de la manière suivante :

- Fonds de commerce 15 245 €
- Logiciels 3 759€

Le fonds de commerce d'une valeur de 15 245 € correspond à sa valeur d'acquisition auprès du tribunal de commerce effectué en 1996, et il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Si la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation des éléments incorporels du fonds de commerce est constituée.

Les logiciels sont amortis sur une période de trois ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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 en fonction de la durée de vie d'utilisation :

- Agencements et aménagements des constructions	10 ans
- Matériel et outillage	2 à 8 ans
- AAI divers	5 à 10 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du prix unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits en cours de fabrication sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, amortissements des biens concourants à la production.

Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale pour les produits finis et marchandises et valeur d'usage pour les travaux en cours et matières premières) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

L'évaluation des stocks à la clôture tient compte des prix et des perspectives de vente et notamment des prix des articles bradés.

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.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions sont constituées lorsque la société a une obligation actuelle résultant d'évènements passés, qu'il est probable qu'une sortie de ressources soit nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant de cette obligation puisse être estimé de façon raisonnable.

PROVISION REGLEMENTEE

Compte tenu du contexte inflationniste que nous connaissons il a été décidé de constituer une provision pour hausse des prix comme le prévoit l'article 39 du Code Général des Impôts.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements de retraite n'ont pas fait l'objet d'une provision mais figurent dans les engagements hors bilan pour un montant de 62.515 €.

Hypothèses retenues :

- Taux de revalorisation des salaires 2,5 %
- Taux de charges sociales 39 %
- Taux d'actualisation 3,16 %
- Age et mode de départ en retraite :
 - Cadres 65 ans
 - Non cadres 65 ans

INFORMATION RELATIVE AUX HONORAIRES

Le montant des honoraires au titre du contrôle des comptes sociaux est de 6.570 €.

IMPOT SUR LES SOCIETES

Jusqu'au 31 décembre 2022, la société était membre du groupe d'intégration fiscale constitué sous la société Groupe BHD. Suite à l'acquisition du groupe par la société Global Cover Group, il a été mis fin au groupe d'intégration précédent. Un nouveau groupe d'intégration fiscale a été constitué ayant pour société mère Global Cover Group. La société CASPAR CONFECTION INDUSTRIE a opté pour l'intégration fiscale au sein de ce nouveau groupe. Les modalités de répartition de l'impôt sur les Sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe ont été définies dans la convention d'intégration fiscale. Les filiales supportent la charge d'impôt qui serait la leur en l'absence d'intégration fiscale.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	11 400		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	58 140		
Terrains	11 506		
	Dont composants		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	430 575		2 462
Installations générales, agenc., aménag.	65 662		2 285
Matériel de transport	82 450		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 074		
Immobilisations corporelles en cours	2 285		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	607 552		4 747
Prêts et autres immobilisations financières	44 570		14 210
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	44 570		14 210
TOTAL GENERAL	721 661		18 956

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			11 400	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		7 826	50 314	
Terrains			11 506	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		4 946	428 091	
Installations générales, agencements divers			67 947	
Matériel de transport		21 215	61 235	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			15 074	
Immobilisations corporelles en cours		2 285		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		28 447	583 852	
Prêts et autres immobilisations financières		35 901	22 879	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		35 901	22 879	
TOTAL GENERAL		72 173	668 444	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	11 400			11 400
Autres immobilisations incorporelles	42 895		7 826	35 069
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 295		7 826	46 469
Terrains	11 506			11 506
Installations techniques, matériel et outillage industriels	406 127	11 750	4 946	412 931
Installations générales, agenc. et aménag. divers	65 662	457		66 119
Matériel de transport	63 667	9 667	21 215	52 119
Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 392	410		13 802
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	560 354	22 284	26 162	556 476
TOTAL GENERAL	614 648	22 284	33 987	602 945

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Construct.							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour hausse des prix	5 788	2 920	5 788	2 920
PROVISIONS REGLEMENTEES	5 788	2 920	5 788	2 920
Provisions pour pertes sur marchés à terme	15 000		15 000	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	15 000		15 000	
Dépréciations stocks et en cours	105 738	167 957	105 738	167 957
Dépréciations comptes clients	9 601		2 768	6 833
DEPRECIATIONS	115 339	167 957	108 506	174 790
TOTAL GENERAL	136 127	170 877	129 294	177 711

Dotations et reprises d'exploitation	167 957	123 506
Dotations et reprises exceptionnelles	2 920	5 788

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Autres immobilisations financières	22 879		22 879
Autres créances clients	165 177	165 177	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	510	510	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	32 396	32 396	
Débiteurs divers	21 517	21 517	
Charges constatées d'avance	2 126	2 126	
TOTAL GENERAL	244 605	221 726	22 879

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	356	356		
Emprunts et dettes financières divers	109 308	109 308		
Fournisseurs et comptes rattachés	265 510	265 510		
Personnel et comptes rattachés	93 213	93 213		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 555	106 555		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 171	1 171		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 451	7 451		
TOTAL GENERAL	583 564	583 564		



Éléments relevant de plusieurs postes de bilan

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
ACTIF CIRCULANT			
DETTES			

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - FAE	498		498
418109D	Clients - FAE Intra- Groupe	2 418		2 418
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 916		2 916
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs - AAR	3 608	6 849	-3 241
438700	IJSS - Produits Ó recevoir	510	136	374
448700	Etat - Produits Ó recevoir		2 570	-2 570
TOTAL AUTRES CREANCES		4 118	9 554	-5 436
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		7 034	9 554	-2 520

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH				
408100	Fournisseurs - FNP	37 802	13 167	24 634
408109C	Fournisseurs - FNP Intra Groupe	28 994	31 587	-2 593
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH		66 796	44 754	22 041
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Personnel - Dettes congés payés	65 592	75 295	-9 703
428210	Personnel - Dettes modulation	730	2 303	-1 573
428600	Personnel - Autres charges à payer	26 800	8 350	18 450
438200	Personnel - CS / dettes CP	22 696	27 212	-4 516
438210	Personnel - CS / dettes modulation	213	686	-472
438600	Personnel - CS / Aut. char. à payer	11 694	3 632	8 062
448600	Etat - Charges à payer	2 122	17 453	-15 331
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		129 848	134 931	-5 083
CONCOURS BANCAIRES COURANTS				
519800	Intérêts courus / Concours banc.		145	-145
TOTAL CONCOURS BANCAIRES COURANTS			145	-145
TOTAL CHARGES A PAYER		196 643	179 830	16 813

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	2 126	3 134	-1 008
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 126	3 134	-1 008
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits constatés d'avance		-12 300	12 300
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			-12 300	12 300

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	

Actions ordinaires	4 000			25
--------------------	-------	--	--	----

**Variation des capitaux propres**

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		19 424	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		19 424	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Autres variations		2 868	
Résultat de l'exercice		22 529	
		SOLDE	25 397
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			-5 973



Ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
Biens	2 169	237	2 406	2 388	0,74 %
Services	239		239	324	-26,23 %
TOTAL	2 408	237	2 645	2 712	-2,49 %



Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 31/12/2023

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt



Charges et produits exceptionnels

Déclaration au 31/12/2023

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
--------------------	---------	----------------------

PROVISION HAUSSE DE PRIX	5 788	
--------------------------	-------	--

TOTAL	5 788	
--------------	--------------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

PROVISION HAUSSE DE PRIX	2 920	
--------------------------	-------	--

TOTAL	2 920	
--------------	--------------	--

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements pour départ retraite	62 515					62 515
TOTAL	62 515					62 515

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise	4	
Employés	1	
Ouvriers	8	
TOTAL	15	

**Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société**

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
GLOBAL COVER GROUP ZI DE LA SANGLE 44390 NORT SUR ERDRE	SAS	13 699 940	100,00 %

Date d'arrêté	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Nombre maximum d'actions à créer					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 644 937	2 712 160	2 532 835	2 512 528	3 691 546
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	41 339	-120 302	-82 559	-46 035	373 778
Impôts sur les bénéfices					66 087
Dot. Amortissements et provisions	63 868	12 537	32 248	36 181	13 386
Résultat net	-22 529	-132 840	-114 808	-82 216	294 305
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	10,33	-30,08	-20,64	-11,51	76,92
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-5,63	-33,21	-28,7	-20,55	73,58
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	16	17	23	24	23
Masse salariale	630 479	750 187	827 503	719 058	824 106
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	217 495	252 992	207 834	242 837	267 596

"2 CI CASPAR CONFECTION INDUSTRIE"

SAS au capital de 100.000 €

Siège : ZI 1, rue de la Gare

67120 DUPPIGHEIM

409 210 192 RCS STRASBOURG

PROCES-VERBAL DES DECISIONS PRISES PAR L'ASSOCIEE UNIQUE

LE 25 JUIN 2024

L'an deux mil vingt-quatre,

Le vingt-cinq juin.

La société "GROUPE BHD", SAS au capital de 4.148.455 € dont le siège est à NORT-SUR-ERDRE (44390) – Z.I de la Sangle, rue de l'Atlantique, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nantes sous le numéro 504 734 005, Associée unique de la société "2CI CASPAR CONFECTION INDUSTRIE" détenant les 4.000 actions composant son capital social et représentée par M. Arnaud MEYNIAL, Président de la société GLOBAL COVER GROUP, Présidente de la société, a statué sur l'ordre du jour suivant :

- Présentation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Lecture du rapport du Commissaire aux comptes ;
- Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce ;
- Affectation du résultat ;
- Questions diverses ;
- Pouvoirs à conférer ;

et pris les décisions suivantes ; la société "ERNST & YOUNG et Autres", Commissaire aux comptes de la société, régulièrement convoquée, étant représentée par M. Willy ROCHER.

PREMIERE DECISION (*approbation des comptes annuels*)

L'Associée unique, connaissance prise des comptes annuels et après avoir entendu la lecture du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou ce rapport.

Conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associée unique précise que le montant des dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code ressort à 10.280 € au titre de l'exercice et correspond à des amortissements excédentaires ou non déductibles.

DEUXIEME DECISION (*affectation du résultat de l'exercice*)

Sur proposition de la Présidente, l'Associée unique décide de repoter à nouveau la perte de l'exercice s'élevant à 22.528 €.

A l'issue de cette affectation, le solde débiteur du compte « *report à nouveau* » sera porté de - 96.633 € à - 119.161.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

TROISIEME DECISION (*conventions réglementées*)

Conformément aux dispositions de l'article L 227-10 alinéa 4 du Code de commerce, l'Associée unique, également Présidente de la société, indique qu'aucune convention autre que celles portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales n'est intervenue au cours de l'exercice.

QUATRIEME DECISION (*pouvoirs*)

L'Associée unique confère tous pouvoirs à M. Arnaud MEYNIAL, Président de la société GLOBAL COVER GROUP, Présidente de la société GROUPE BHD, avec faculté de substitution, à l'effet de déposer les documents sociaux de l'exercice au Greffe du Tribunal de Commerce de STRASBOURG.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal pour servir et valoir ce que de droit.

La société "**GROUPE BHD**"
Représentée par
La société "**GLOBAL COVER GROUP**"
Représentée par
M. Arnaud MEYNIAL

DocuSigned by:
Arnaud MEYNIAL
E0BE9734EA6F4BF...



2 C.I. - Caspar Confection Industrie

2 C.I.

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



2 C.I. - Caspar Confection Industrie 2 C.I.

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société 2 C.I.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2 C.I. 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de cette norme 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

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

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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.

Nantes, le 17 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Willy Rocher

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	11 400	11 400		
Concessions, brevets et droits similaires	3 759	3 759		
Fonds commercial	15 245		15 245	15 245
Autres immobilisations incorporelles	31 310	31 310		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	11 506	11 506		
Installations techniques, matériel, outillage	428 091	412 931	15 159	24 448
Autres immobilisations corporelles	144 256	132 040	12 216	20 465
Immobilisations en cours				2 285
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières	22 879		22 879	44 570
ACTIF IMMOBILISE	668 444	602 945	65 499	107 013
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	213 782	118 506	95 276	289 205
En-cours de production de biens	17 500		17 500	47 857
Produits intermédiaires et finis	67 506	49 451	18 055	59 124
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	165 177	6 833	158 344	112 739
Autres créances	54 423		54 423	220 496
DIVERS				
Disponibilités	233 064		233 064	121 037
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 126		2 126	3 134
ACTIF CIRCULANT	753 577	174 790	578 787	853 591
TOTAL GENERAL	1 422 022	777 736	644 286	960 604

Bilan - Passif

Rubriques		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé : 100 000)	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		270	270
Réserve légale		10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles			36 206
Report à nouveau		-96 634	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-22 529	-132 840
Provisions réglementées		2 920	5 788
CAPITAUX PROPRES		-5 972	19 424
Provisions pour risques			15 000
PROVISIONS			15 000
DETTES FINANCIERES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		356	145
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	109 308	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		66 695	156 209
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		265 510	282 497
Dettes fiscales et sociales		208 390	230 112
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 742
Autres dettes			242 175
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			12 300
DETTES		650 258	926 180
TOTAL GENERAL		644 286	960 604

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Production vendue de biens	2 168 660	237 292	2 405 952	2 387 036
Production vendue de services	235 995	2 991	238 986	325 124
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 404 654	240 283	2 644 937	2 712 160
Production stockée			-65 523	-142 222
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			141 715	159 607
Autres produits			6	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 721 135	2 729 557
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			812 597	929 480
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			137 613	-47 487
Autres achats et charges externes			727 576	803 518
Impôts, taxes et versements assimilés			22 662	45 909
Salaires et traitements			630 479	750 187
Charges sociales			217 495	252 992
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			22 284	25 008
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			167 957	111 922
Dotations aux provisions				15 000
Autres charges			36	36
CHARGES D'EXPLOITATION			2 738 699	2 886 564
RESULTAT D'EXPLOITATION			-17 564	-157 008
OPERATIONS EN COMMUN				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés			1 505	910
PRODUITS FINANCIERS			1 505	910
Intérêts et charges assimilées			9 266	3 484
CHARGES FINANCIERES			9 266	3 484
RESULTAT FINANCIER			-7 761	-2 574
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-25 324	-159 581

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 301	32 980
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	5 788	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 089	32 980
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 373	450
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 920	5 788
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 293	6 238
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 796	26 742
TOTAL DES PRODUITS	2 730 730	2 763 447
TOTAL DES CHARGES	2 753 258	2 896 286
BENEFICE OU PERTE	-22 529	-132 840

Annexes

Règles et méthodes comptables

Ce document fait partie intégrante des comptes annuels, les éléments chiffrés de l'annexe sont exprimés en euro.

Les comptes de la société CASPAR CONFECTION INDUSTRIE sont consolidés intégralement dans les comptes de Global Cover Group.

Les comptes de l'exercice clos au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

FAITS CARACTERISTIQUES

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les immobilisations incorporelles se répartissent de la manière suivante :

- Fonds de commerce 15 245 €
- Logiciels 3 759€

Le fonds de commerce d'une valeur de 15 245 € correspond à sa valeur d'acquisition auprès du tribunal de commerce effectué en 1996, et il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Si la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation des éléments incorporels du fonds de commerce est constituée.

Les logiciels sont amortis sur une période de trois ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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 en fonction de la durée de vie d'utilisation :

- | | |
|---|------------|
| - Agencements et aménagements des constructions | 10 ans |
| - Matériel et outillage | 2 à 8 ans |
| - AAI divers | 5 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 3 ans |
| - Matériel et mobilier de bureau | 3 à 10 ans |

Règles et méthodes comptables

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du prix unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits en cours de fabrication sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, amortissements des biens concourants à la production.

Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale pour les produits finis et marchandises et valeur d'usage pour les travaux en cours et matières premières) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

L'évaluation des stocks à la clôture tient compte des prix et des perspectives de vente et notamment des prix des articles bradés.

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.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions sont constituées lorsque la société a une obligation actuelle résultant d'évènements passés, qu'il est probable qu'une sortie de ressources soit nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant de cette obligation puisse être estimé de façon raisonnable.

PROVISION REGLEMENTEE

Compte tenu du contexte inflationniste que nous connaissons il a été décidé de constituer une provision pour hausse des prix comme le prévoit l'article 39 du Code Général des Impôts.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements de retraite n'ont pas fait l'objet d'une provision mais figurent dans les engagements hors bilan pour un montant de 62.515 €.

Hypothèses retenues :

- Taux de revalorisation des salaires 2,5 %
- Taux de charges sociales 39 %
- Taux d'actualisation 3,16 %
- Age et mode de départ en retraite :
 - Cadres 65 ans
 - Non cadres 65 ans

INFORMATION RELATIVE AUX HONORAIRES

Le montant des honoraires au titre du contrôle des comptes sociaux est de 6.570 €.

Règles et méthodes comptables

IMPOT SUR LES SOCIETES

Jusqu'au 31 décembre 2022, la société était membre du groupe d'intégration fiscale constitué sous la société Groupe BHD. Suite à l'acquisition du groupe par la société Global Cover Group, il a été mis fin au groupe d'intégration précédent. Un nouveau groupe d'intégration fiscale a été constitué ayant pour société mère Global Cover Group. La société CASPAR CONFECTION INDUSTRIE a opté pour l'intégration fiscale au sein de ce nouveau groupe

Les modalités de répartition de l'impôt sur les Sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe ont été définies dans la convention d'intégration fiscale.

Les filiales supportent la charge d'impôt qui serait la leur en l'absence d'intégration fiscale.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	11 400		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	58 140		
Terrains	11 506		
Dont composants			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	430 575		2 462
Installations générales, agenc., aménag.	65 662		2 285
Matériel de transport	82 450		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 074		
Immobilisations corporelles en cours	2 285		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	607 552		4 747
Prêts et autres immobilisations financières	44 570		14 210
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	44 570		14 210
TOTAL GENERAL	721 661		18 956

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			11 400	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		7 826	50 314	
Terrains			11 506	
Installations techn., matériel et outillages ind.		4 946	428 091	
Installations générales, agencements divers			67 947	
Matériel de transport		21 215	61 235	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			15 074	
Immobilisations corporelles en cours		2 285		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		28 447	583 852	
Prêts et autres immobilisations financières		35 901	22 879	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		35 901	22 879	
TOTAL GENERAL		72 173	668 444	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	11 400			11 400
Autres immobilisations incorporelles	42 895		7 826	35 069
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 295		7 826	46 469
Terrains	11 506			11 506
Installations techniques, matériel et outillage industriels	406 127	11 750	4 946	412 931
Installations générales, agenc. et aménag. divers	65 662	457		66 119
Matériel de transport	63 667	9 667	21 215	52 119
Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 392	410		13 802
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	560 354	22 284	26 162	556 476
TOTAL GENERAL	614 648	22 284	33 987	602 945

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Construct.							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour hausse des prix	5 788	2 920	5 788	2 920
PROVISIONS REGLEMENTEES	5 788	2 920	5 788	2 920
Provisions pour pertes sur marchés à terme	15 000		15 000	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	15 000		15 000	
Dépréciations stocks et en cours	105 738	167 957	105 738	167 957
Dépréciations comptes clients	9 601		2 768	6 833
DEPRECIATIONS	115 339	167 957	108 506	174 790
TOTAL GENERAL	136 127	170 877	129 294	177 711
Dotations et reprises d'exploitation		167 957	123 506	
Dotations et reprises exceptionnelles		2 920	5 788	

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Autres immobilisations financières	22 879		22 879
Autres créances clients	165 177	165 177	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	510	510	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	32 396	32 396	
Débiteurs divers	21 517	21 517	
Charges constatées d'avance	2 126	2 126	
TOTAL GENERAL	244 605	221 726	22 879

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	356	356		
Emprunts et dettes financières divers	109 308	109 308		
Fournisseurs et comptes rattachés	265 510	265 510		
Personnel et comptes rattachés	93 213	93 213		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 555	106 555		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 171	1 171		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 451	7 451		
TOTAL GENERAL	583 564	583 564		

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
ACTIF CIRCULANT			
DETTES			

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - FAE	498		498
418109D	Clients - FAE Intra- Groupe	2 418		2 418
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 916		2 916
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs - AAR	3 608	6 849	-3 241
438700	IJSS - Produits Ó recevoir	510	136	374
448700	Etat - Produits Ó recevoir		2 570	-2 570
TOTAL AUTRES CREANCES		4 118	9 554	-5 436
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		7 034	9 554	-2 520

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100	Fournisseurs - FNP	37 802	13 167	24 634
408109C	Fournisseurs - FNP Intra Groupe	28 994	31 587	-2 593
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		66 796	44 754	22 041
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Personnel - Dettes congés payés	65 592	75 295	-9 703
428210	Personnel - Dettes modulation	730	2 303	-1 573
428600	Personnel - Autres charges à payer	26 800	8 350	18 450
438200	Personnel - CS / dettes CP	22 696	27 212	-4 516
438210	Personnel - CS / dettes modulation	213	686	-472
438600	Personnel - CS / Aut. char. à payer	11 694	3 632	8 062
448600	Etat - Charges à payer	2 122	17 453	-15 331
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		129 848	134 931	-5 083
CONCOURS BANCAIRES COURANTS				
519800	Intérêts courus / Concours banc.		145	-145
TOTAL CONCOURS BANCAIRES COURANTS			145	-145
TOTAL CHARGES A PAYER		196 643	179 830	16 813

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	2 126	3 134	-1 008
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 126	3 134	-1 008
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits constatés d'avance		-12 300	12 300
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			-12 300	12 300

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	4 000			25

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		19 424	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		19 424	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Autres variations		2 868	
Résultat de l'exercice		22 529	
	SOLDE	25 397	
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition		-5 973	

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
Biens	2 169	237	2 406	2 388	0,74 %
Services	239		239	324	-26,23 %
TOTAL	2 408	237	2 645	2 712	-2,49 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
PROVISION HAUSSE DE PRIX	5 788	
TOTAL	5 788	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PROVISION HAUSSE DE PRIX	2 920	
TOTAL	2 920	

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements pour départ retraite	62 515					62 515
TOTAL	62 515					62 515

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise	4	
Employés	1	
Ouvriers	8	
	TOTAL	15

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
GLOBAL COVER GROUP ZI DE LA SANGLE 44390 NORT SUR ERDRE	SAS	13 699 940	100,00 %