

Compte de Résultat

	31/12/2023			31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				235,20
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				235,20
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			5 362,67	5 743,04
Impôts, taxes et versements assimilés			329,00	660,00
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			681,91	832,63
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			6 373,58	7 235,67
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-6 373,58	-7 000,47
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			397 318,44	232 418,79
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			397 318,44	232 418,79
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 295,96	1 085,68
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			4 295,96	1 085,68
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			393 022,48	231 333,11
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			386 648,90	224 332,64

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Total	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	5 531,00	1 787,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	397 318,44	232 653,99
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	16 200,54	10 108,35
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	381 117,90	222 545,64
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		
	397 318,44	232 418,79

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2023	31/12/2022	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue				
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice				
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)				
Taux de marge brute sur production	%	%		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)				
Taux de marge brute globale	%	%		
- Services extérieurs et autres charges externes	5 363	5 743	- 380	-6,62
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	-5 363	-5 743	380	6,62
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	%	%		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	329	660	- 331	-50,15
- Salaires et traitements				
- Charges sociales				
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-5 692	-6 403	711	11,10
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	%	%		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	682	833	- 151	-18,13
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante		235	- 235	-100
- Autres charges de gestion courante				
+ Transfert de charges d'exploitation				
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	-6 374	-7 000	626	8,94
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	%	%		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	397 318	232 419	164 899	70,95
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	4 296	1 086	3 210	295,58
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	386 649	224 333	162 316	72,35
Résultat courant / chiffre d'affaires	%	%		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	5 531	1 787	3 744	209,51
RESULTAT NET COMPTABLE	381 118	222 546	158 572	71,25
Résultat net / chiffre d'affaires	%	%		

Tableau des emplois et des ressources

	31/12/2023	31/12/2022
Résultat net comptable	381 118	222 546
+ Dotations aux amortissements et aux prov. (hors dépréc. stocks & créances)	682	833
- Reprises sur amortissements et prov. (hors rep. sur stocks & créances)		
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Quote-part des subventions d'invest. virée au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	381 800	223 378
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Réductions d'immobilisations financières (prêts, dépôts et cautionnements)		
Augmentation des capitaux propres :		
Augmentation de capital ou apports		
Augmentation des autres capitaux propres (subventions)		
Augmentation des dettes financières		
TOTAL DES RESSOURCES	381 800	223 378
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	197 318	103 324
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres (y compris retrait C/C)		
Dividendes	220 000	100 000
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	417 318	203 324
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	-35 518	20 055

	31/12/2023	31/12/2022	Variations
Stocks et en cours nets			
+ Avances et acomptes versés sur commandes			
+ Créances clients nettes et comptes rattachés			
+ Effets escomptés non échus			
+ Autres créances d'exploitation et charges const. d'avance	167	167	
- Avances et acomptes reçus sur commandes			
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 634	4 809	-175
- Autres dettes et produits constatés d'avance	65 901	43 128	22 772
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-70 368	-47 771	-22 597
Disponibilités et VMP	43 946	56 868	-12 922
- Concours bancaires et soldes créditeurs de banques			
- Effets escomptés non échus			
TRESORERIE	43 946	56 868	-12 922
FONDS DE ROULEMENT	-26 422	9 097	-35 518

Bilan Actif

	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	540,83	540,83		
Autres	3 409,56	3 047,76	361,80	1 043,71
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	414 125,00		414 125,00	414 125,00
Créances rattachées à des participations	471 245,71		471 245,71	423 927,27
Autres titres immobilisés	150 000,00		150 000,00	
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	1 039 321,10	3 588,59	1 035 732,51	839 095,98
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	167,00		167,00	167,00
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	43 946,28		43 946,28	56 867,87
Charges constatées d'avance (3)				
ACTIF CIRCULANT (II)	44 113,28		44 113,28	57 034,87
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	1 083 434,38	3 588,59	1 079 845,79	896 130,85
(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
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 409 000,00)	409 000,00	409 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	38 722,13	27 594,85
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	180 470,90	189 052,54
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	381 117,90	222 545,64
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	1 009 310,93	848 193,03
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	60 369,78	41 341,33
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 634,08	4 809,49
Dettes fiscales et sociales	5 531,00	1 787,00
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (1-3) (IV)	70 534,86	47 937,82
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	1 079 845,79	896 130,85
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	70 534,86	47 937,82
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

ANZANO
Société par actions simplifiée
au capital de 409 000 euros
Siège social : 83 Avenue Jean Baptiste Clément, 92140 CLAMART
844 527 093 RCS NANTERRE

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 mai 2024

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 381 117,90 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	381 117,90 euros
A la réserve légale	2 177,87 euros

Solde	378 940,03 euros
Prélèvement sur les « autres réserves »	1 059,97 euros

Solde	380 000,00 euros
A titre de dividendes	380 000,00 euros
Soit 380,00 euros par titre	

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 31 mai 2024.
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 380 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

150 000,00 euros, soit 150,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

100 000,00 euros, soit 100,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

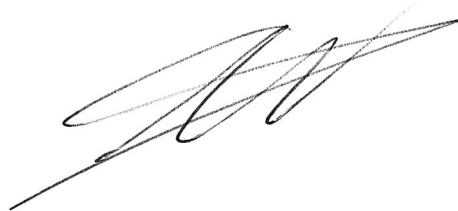
Exercice clos le 31 décembre 2022 :

220 000,00 euros, soit 220,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 220 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mai 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Olivier MOLLARD

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'O. MOLLARD', written in a cursive style.



SAS ANZANO

83 Avenue Jean Baptiste Clément

92140 - CLAMART

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

SAS CABINET SEVESTRE
2 rue Jane Addams
14280 – SAINT CONTEST



A l'assemblée générale de la société ANZANO,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ANZANO relatifs 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dans ce cadre, nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues concernant la valeur comptable des titres de participation et leur estimation.

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D 441-4 du code de commerce.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultant 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 la 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 Saint Contest, le 16 mai 2024

SAS CABINET SEVESTRE

Servane d'ARVIEU
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	540,83	540,83		
Autres	3 409,56	3 047,76	361,80	1 043,71
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	414 125,00		414 125,00	414 125,00
Créances rattachées à des participations	471 245,71		471 245,71	423 927,27
Autres titres immobilisés	150 000,00		150 000,00	
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	1 039 321,10	3 588,59	1 035 732,51	839 095,98
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	167,00		167,00	167,00
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	43 946,28		43 946,28	56 867,87
Charges constatées d'avance (3)				
ACTIF CIRCULANT (II)	44 113,28		44 113,28	57 034,87
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	1 083 434,38	3 588,59	1 079 845,79	896 130,85
(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
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 409 000,00)	409 000,00	409 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	38 722,13	27 594,85
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	180 470,90	189 052,54
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	381 117,90	222 545,64
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	1 009 310,93	848 193,03
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	60 369,78	41 341,33
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 634,08	4 809,49
Dettes fiscales et sociales	5 531,00	1 787,00
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (1-3) (IV)	70 534,86	47 937,82
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	1 079 845,79	896 130,85
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	70 534,86	47 937,82
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2023			31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				235,20
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				235,20
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			5 362,67	5 743,04
Impôts, taxes et versements assimilés			329,00	660,00
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			681,91	832,63
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			6 373,58	7 235,67
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-6 373,58	-7 000,47
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			397 318,44	232 418,79
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			397 318,44	232 418,79
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 295,96	1 085,68
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			4 295,96	1 085,68
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			393 022,48	231 333,11
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			386 648,90	224 332,64

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	5 531,00	1 787,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	397 318,44	232 653,99
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	16 200,54	10 108,35
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	381 117,90	222 545,64
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	397 318,44	232 418,79
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 079 845,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 381 117,90 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/03/2024 par les dirigeants.

CABINET SEVESTRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				3 950
Immobilisations corporelles	3 950			
Immobilisations financières	838 052	197 318		1 035 371
TOTAL	842 003	197 318		1 039 321

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 907	682		3 589
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 907	682		3 589

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Materiel industriel	541	541	0	3 ans
Mobilier	3 410	3 048	362	5 ans
TOTAL	3 950	3 589	362	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	471 246		471 246
Actif circulant et charges d'avance	167	167	
TOTAL	471 413	167	471 246

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	29 132
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	29 132

CABINET SEVESTRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1 000	409,00	409 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1 000	409,00	409 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	60 370	60 370		
Fournisseurs	4 634	4 634		
Dettes fiscales et sociales	5 531	5 531		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	70 535	70 535		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	4 296
Fournisseurs	4 287
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	8 583

CABINET SEVESTRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-6 374	-956	-5 418
Résultat financier	393 022	6 487	386 535
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	386 649	5 531	381 118

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	2 135
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	2 135

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS 360	8 250	206 478	95	409 000	409 000	194 700		2 151 279	431 213	363 636
SAS 360 BORDEAUX	7 500	23 661	65	4 875	4 875	9 624		273 434	8 911	4 550
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SCI 44 GASSENDI	1 000	-192 738	25	250	250	266 921		105 436	-27 949	
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 079 845,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 381 117,90 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/03/2024 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 950			3 950
Immobilisations corporelles	838 052	197 318		1 035 371
Immobilisations financières				
TOTAL	842 003	197 318		1 039 321

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 907	682		3 589
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 907	682		3 589

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Materiel industriel	541	541	0	3 ans
Mobilier	3 410	3 048	362	5 ans
TOTAL	3 950	3 589	362	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	471 246		471 246
Actif circulant et charges d'avance	167	167	
TOTAL	471 413	167	471 246

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	29 132
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	29 132

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1 000	409,00	409 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1 000	409,00	409 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	60 370	60 370		
Fournisseurs	4 634	4 634		
Dettes fiscales et sociales	5 531	5 531		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	70 535	70 535		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	4 296
Fournisseurs	4 287
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	8 583

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-6 374	-956	-5 418
Résultat financier	393 022	6 487	386 535
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	386 649	5 531	381 118

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	2 135
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	2 135

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS 360	8 250	206 478	95	409 000	409 000	194 700		2 151 279	431 213	363 636
SAS 360 BORDEAUX	7 500	23 661	65	4 875	4 875	9 624		273 434	8 911	4 550
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SCI 44 GASSENDI	1 000	-192 738	25	250	250	266 921		105 436	-27 949	
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										