

Bordereau attestant l'exactitude des informations - REIMS - 5103 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 24/07/2024 - 6133 - 2014 B 00668 - 804 259 232 - LE CHENE

Comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



LE CHENE

LA MALADRIE
51150 BISSEUIL
Tél. 0326523344
Fax. 0326589400
APE : 6420Z -
Siret : 80425923200010

mazars

MAZARS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
37 Rue René Cassin

51430 Bezannes

Tél : 03.26.79.75.00

Fax : 03.26.79.74.74

Courriel : reims@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	20

Etats de synthèse

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.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	10 589	7 920	2 669	3 496
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 000 000		11 000 000	11 000 000
Créances rattachées aux participations	10 614		10 614	107 741
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 021 203	7 920	11 013 284	11 111 237
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	2 702		2 702	6 965
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	21 577	633	20 944	20 205
Disponibilités	987 909		987 909	685 760
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 012 188	633	1 011 555	712 930
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 033 391	8 552	12 024 839	11 824 167
(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	11 000 000	11 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	61 094	55 927
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	164 865	66 694
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	210 411	103 338
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 436 369	11 225 959
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)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	560 922	560 922
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 031	16 336
Dettes fiscales et sociales	11 595	9 015
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	922	11 935
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	588 470	598 208
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 024 839	11 824 167
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	588 470	598 208
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	119 232	110 054
Chiffre d'affaires net	119 232	110 054
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		84
Autres produits	1 059	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	120 291	110 139
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	20 607	19 240
Impôts, taxes et versements assimilés	1 677	818
Salaires et traitements	71 666	64 743
Charges sociales	24 631	23 387
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	827	639
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	119 408	108 827
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	883	1 312
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	200 994	103 283
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 287	1 359
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	709	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	211 990	104 642
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 341
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		1 341
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	211 990	103 301
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	212 873	104 613

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	2 462	1 275
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	332 281	214 781
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	121 870	111 443
BENEFICE OU PERTE	210 411	103 338
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	2 194	3 883
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : LE CHENE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 12 024 839 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 210 411 euro.

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.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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 euro.

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.

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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.

Frais d'émission des emprunts

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagement des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements aménagement divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes	10 589			10 589
Immobilisations corporelles	10 589			10 589
- Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières	11 107 741	198 800	295 926	11 010 614
Immobilisations financières	11 107 741	198 800	295 926	11 010 614
ACTIF IMMOBILISE	11 118 330	198 800	295 926	11 021 203

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			198 800	198 800
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			198 800	198 800
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			295 926	295 926
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			295 926	295 926

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euro

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS A.DEMILLY	193	5 975	98,81	5 500	5 500			2 141	422	100
SAS A.D.V.	196	4 369	96,11	5 500	5 500	8		999	317	99
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 093	827		7 920
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 093	827		7 920
ACTIF IMMOBILISE	7 093	827		7 920

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 316 euro 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 :	10 614		10 614
Créances rattachées à des participations	10 614		10 614
Créances de l'actif circulant :	2 702	2 702	
Autres	2 702	2 702	
Total	13 316	2 702	10 614

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS S/CREANCES	2 194
CHARGES SOCIALE PRODUITS A RECEVOIR	43
BANQUES PRODUITS A RECEVOIR	1 195
Total	3 432

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 11 000 000,00 euro décomposé en 110 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	110 000	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	110 000	100,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 15/05/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	103 338
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	103 338
Affectations aux réserves	103 338
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	103 338

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	11 000 000				11 000 000
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	55 927	5 167			61 094
Réserves générales	66 694	98 171			164 865
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	103 338	-103 338	210 411		210 411
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	11 225 959		210 411		11 436 369

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 588 470 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	560 922	560 922		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 031	15 031		
Dettes fiscales et sociales	11 595	11 595		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	922	922		
Produits constatés d'avance				
Total	588 470	588 470		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	560 922			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 560 922 euro.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	3 142
RRR ET AVOIRS A ACCORDER	922
Total	4 063

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2023
Prestations de services	119 232
TOTAL	119 232

LE CHENE

Société par actions simplifiée au capital de 11 000 000 euros
Siège social : La Maladrie - 51150 BISSEUIL
804 259 232 RCS REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 JUIN 2024

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 210 410,60 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	210 410,60 euros
A la réserve légale	11 406,00 euros

Solde	199 004,60 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 363 869,10 euros.

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 :

330 000,00 euros, soit 3,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 330 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

Néant.

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

Néant.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 juin 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Alain DEMILLY