Bordereau attestant l'exactitude des informations - ARRAS - 6201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 24/07/2024 - 5926 - 2012 B 00606 - 751 415 431 - SAS ABBAYE DE BELVAL

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	9 001	9 001		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 568	7 206	362	636
Fonds commercial	166 578		166 578	166 578
Autres immobilisations incorporelles	1 355	1 355		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	59 681	30 741	28 940	33 009
Autres immobilisations corporelles	633 651	158 560	475 091	493 489
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	3 013		3 013	3 013
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 833		3 833	4 033
TOTAL (I)	**884 681**	**206 864**	**677 817**	**700 759**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	38 602		38 602	48 766
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	27 688		27 688	33 466
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	84 834	1 493	83 341	93 447
Autres	6 229		6 229	16 424
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	116 880		116 880	134 855
Charges constatées d'avance	17 770		17 770	20 915
TOTAL (II)	**292 003**	**1 493**	**290 509**	**347 875**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 176 683**	**208 357**	**968 326**	**1 048 634**

Pour copie certifiée conforme

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	218 400	218 400
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-103 473	-27 154
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-100 137	-76 319
Subventions d'investissement	338 092	354 013
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**352 882**	**468 940**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	339 549	383 494
Emprunts et dettes financières diverses	84 555	33 665
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	148	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 185	101 236
Dettes fiscales et sociales	76 007	59 117
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 182
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	**615 444**	**579 693**
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	**968 326**	**1 048 634**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	125 372	1 833	127 205	124 264
Production vendue de biens	596 925	3 795	600 720	571 529
Production vendue de services	137 198	102 312	239 510	222 029
Chiffre d'affaires Net	**859 495**	**107 940**	**967 436**	**917 823**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			38 245	34 483
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			2 043	5 658
Autres produits			16 371	14 018
TOTAL (I)			**1 024 094**	**971 982**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			67 717	69 548
Variation de stocks (marchandises)			5 778	948
Achats de matières premières et autres approvisionnements			382 530	396 305
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			10 165	-6 884
Autres achats et charges externes *			271 608	286 155
Impôts, taxes et versements assimilés			9 867	8 683
Salaires et traitements			284 099	223 551
Charges sociales			71 839	46 862
Dotations aux amortissements sur immobilisations			33 859	35 114
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			675	818
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			518	404
TOTAL (II)			**1 138 655**	**1 061 503**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**-114 561**	**-89 522**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			24	74
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**24**	**74**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 522	2 199
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**1 522**	**2 199**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-1 498**	**-2 125**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-116 060**	**-91 647**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	504	
Sur opérations en capital	15 921	15 921
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**16 424**	**15 921**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	308	
Sur opérations en capital	194	593
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**502**	**593**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**15 922**	**15 328**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**1 040 542**	**987 976**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**1 140 679**	**1 064 296**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**-100 137**	**-76 319**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 504

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	504	
Sur opérations en capital	15 921	15 921
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**16 424**	**15 921**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	308	
Sur opérations en capital	194	593
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**502**	**593**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**15 922**	**15 328**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**1 040 542**	**987 976**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**1 140 679**	**1 064 296**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**-100 137**	**-76 319**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	504
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	
(3) Dont produits concernant les entités liées	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 968 326 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -100 137 Euros.

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de Commerce et du plan comptable général (PCG)

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,
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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

AUTRES EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Néant.

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement		9 001		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		175 501		
	TOTAL	**184 502**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		59 681		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		600 023		11 312
Mat. de transport		25 137		
Mat. de bureau et info., mobilier		15 105		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**699 945**		**11 312**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		3 013		
Prêts et autres immobilisations financières		4 033		
	TOTAL	**7 046**		
	TOTAL GENERAL	**891 494**		**11 312**

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			9 001	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			175 501	
TOTAL			**184 502**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			59 681	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		17 925	593 410	
Mat. de transport			25 137	
Mat. de bureau et info., mobilier			15 105	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**17 925**	**693 332**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			3 013	
Prêts et autres immobilisations financières		200	3 833	
TOTAL		**200**	**6 846**	
TOTAL GENERAL		**18 125**	**884 681**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	9 001			9 001
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 287	275		8 561
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**17 288**	**275**		**17 563**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	26 671	4 069		30 741
Installations générales, agencements et aménagements divers	108 562	28 392	17 731	119 223
Matériel de transport	25 137			25 137
Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 077	1 124		14 201
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**173 447**	**33 585**	**17 731**	**189 301**
TOTAL GÉNÉRAL	**190 735**	**33 859**	**17 731**	**206 864**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	818	1 493	818		1 493
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**818**	**1 493**	**818**		**1 493**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**818**	**1 493**	**818**		**1 493**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		675			
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 833		3 833
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 575	1 575	
Autres créances clients	83 258	83 258	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 044	3 044	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 164	3 164	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	21	21	
Charges constatées d'avance	17 770	17 770	
TOTAL	**112 666**	**108 833**	**3 833**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	197 410	115 726	81 684	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	12 515	12 515		
Fournisseurs et comptes rattachés	115 185	115 185		
Personnel et comptes rattachés	24 339	24 339		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 711	42 711		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 198	8 198		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	760	760		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	67 820	67 820		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**468 937**	**387 253**	**81 684**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 207 234

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 934	10 907
Dettes fiscales et sociales	33 959	30 852
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**50 893**	**41 759**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	3 044	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**3 044**	

SAS ABBAYE DE BELVAL
Société par actions simplifiée
Au capital de 218 400 euros
Siège social : 437 Rue Principale
Hameau de Belval, 62130 TROISVAUX
751 415 431 RCS ARRAS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 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 la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à -100 137,46 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-100 137,46 euros
Au compte « **Report à nouveau** », débiteur S'élevant ainsi à -203 610,58 euros	-100 137,46 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 juin 2024

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président et Secrétaire

Decourcelle Barrois Loridan Associés
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

SAS ABBAYE DE BELVAL
Société par Actions Simplifiée au capital de 218 400 euros
437 rue Principale- Hameau de Belval – 62 130 TROISVAUX
751 415 431 RCS ARRAS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Société SAS ABBAYE DE BELVAL
Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés,

1 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 **SAS ABBAYE DE BELVAL** 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.

2 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 trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3 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 et 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

4 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 trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.

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 aux associés.

5 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.

6 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 trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre

son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lille, le 5 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
Decourcelle Barrois Loridan Associés
Signé électroniquement le 05/06/2024 par
Francois Loridan

François Loridan
Associé

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	9 001	9 001		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 568	7 206	362	636
Fonds commercial	166 578		166 578	166 578
Autres immobilisations incorporelles	1 355	1 355		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	59 681	30 741	28 940	33 009
Autres immobilisations corporelles	633 651	158 560	475 091	493 489
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	3 013		3 013	3 013
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 833		3 833	4 033
TOTAL (I)	**884 681**	**206 864**	**677 817**	**700 759**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	38 602		38 602	48 766
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	27 688		27 688	33 466
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	84 834	1 493	83 341	93 447
Autres	6 229		6 229	16 424
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	116 880		116 880	134 855
Charges constatées d'avance	17 770		17 770	20 915
TOTAL (II)	**292 003**	**1 493**	**290 509**	**347 875**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 176 683**	**208 357**	**968 326**	**1 048 634**

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	218 400	218 400	218 400
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-103 473	-27 154
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-100 137	-76 319
Subventions d'investissement		338 092	354 013
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**352 882**	**468 940**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		339 549	383 494
Emprunts et dettes financières diverses		84 555	33 665
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		148	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		115 185	101 236
Dettes fiscales et sociales		76 007	59 117
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			2 182
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**615 444**	**579 693**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**968 326**	**1 048 634**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	127 205		127 205	124 264
Production vendue de biens	589 440	11 280	600 720	571 529
Production vendue de services	239 510		239 510	222 029
Chiffre d'affaires Net	**956 156**	**11 280**	**967 436**	**917 823**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			38 245	34 483
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			2 043	5 658
Autres produits			16 371	14 018
TOTAL (I)			**1 024 094**	**971 982**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			67 717	69 548
Variation de stocks (marchandises)			5 778	948
Achats de matières premières et autres approvisionnements			382 530	396 305
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			10 165	-6 884
Autres achats et charges externes *			271 608	286 155
Impôts, taxes et versements assimilés			9 867	8 683
Salaires et traitements			284 099	223 551
Charges sociales			71 839	46 862
Dotations aux amortissements sur immobilisations			33 859	35 114
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			675	818
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			518	404
TOTAL (II)			**1 138 655**	**1 061 503**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**-114 561**	**-89 522**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			24	74
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**24**	**74**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 522	2 199
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**1 522**	**2 199**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-1 498**	**-2 125**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-116 060**	**-91 647**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	504	
Sur opérations en capital	15 921	15 921
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**16 424**	**15 921**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	308	
Sur opérations en capital	194	593
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**502**	**593**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**15 922**	**15 328**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**1 040 542**	**987 976**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**1 140 679**	**1 064 296**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**-100 137**	**-76 319**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	504
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	
(3) Dont produits concernant les entités liées	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 968 326 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -100 137 Euros.

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de Commerce et du plan comptable général (PCG)

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,
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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

AUTRES EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Néant.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations: Réévaluation de l'exercice	Augmentations: Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	9 001		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	175 501		
TOTAL	**184 502**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	59 681		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	600 023		11 312
Mat. de transport	25 137		
Mat. de bureau et info.,mobilier	15 105		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**699 945**		**11 312**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	3 013		
Prêts et autres immobilisations financières	4 033		
TOTAL	**7 046**		
TOTAL GENERAL	**891 494**		**11 312**

Cadre B	Diminutions: Virement	Diminutions: Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			9 001	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			175 501	
TOTAL			**184 502**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			59 681	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		17 925	593 410	
Mat. de transport			25 137	
Mat. de bureau et info., mobilier			15 105	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**17 925**	**693 332**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			3 013	
Prêts et autres immobilisations financières		200	3 833	
TOTAL		**200**	**6 846**	
TOTAL GENERAL		**18 125**	**884 681**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	9 001			9 001
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 287	275		8 561
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 288	275		17 563
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	26 671	4 069		30 741
Installations générales, agencements et aménagements divers	108 562	28 392	17 731	119 223
Matériel de transport	25 137			25 137
Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 077	1 124		14 201
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	173 447	33 585	17 731	189 301
TOTAL GÉNÉRAL	190 735	33 859	17 731	206 864

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	818	675			1 493
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**818**	**675**			**1 493**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**818**	**675**			**1 493**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		675			
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 833		3 833
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 575	1 575	
Autres créances clients	83 258	83 258	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 044	3 044	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 164	3 164	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	21	21	
Charges constatées d'avance	17 770	17 770	
TOTAL	**112 666**	**108 833**	**3 833**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	339 549	251 977	87 572	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	16 734	16 734		
Fournisseurs et comptes rattachés	115 185	115 185		
Personnel et comptes rattachés	24 339	24 339		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 711	42 711		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 198	8 198		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	760	760		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	67 820	67 820		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**615 296**	**527 724**	**87 572**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 60 874

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 934	10 907
Dettes fiscales et sociales	33 959	30 852
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**50 893**	**41 759**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	3 044	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**3 044**	