Bordereau attestant l'exactitude des informations - SAVERNE - 6751 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 04/07/2024 - 3904 - 2004 B 00303 - 429 232 648 - ABLE

0 4 JUIL. 2024

Able
SAS au capital de 500.000 euros
Siège social : 7 rue du Thal
67210 Obernai
429 232 648 RCS Saverne

Décisions collectives des associés du 26 juin 2024

Proposition d'affectation du résultat
Exercice clos le 31 décembre 2023

Troisième décision - Affectation du résultat

Sur proposition du Président, les associés décident de procéder à l'affectation de résultat suivante :

Origine

Résultat de l'exercice : bénéfice de		3.243.258 euros

Affectation

- aux réserves ordinaires	1.243.258 euros	
- à titre de dividende	2.000.000 euros	
Totaux	**3.243.258 euros**	**3.243.258 euros**

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 160 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 26 juin 2024.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Les associés prennent acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

	Dividende Global Distribué	Dividende par Action	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non- éligibles à l'abattement
2021	200.000 500.000	16 40	200.000 500.000	/
2020	200.000 500.000	16 40	200.000 500.000	/
2019	200.000	16	200.000	/

Adoption

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par décisions des associés du 26 juin 2024.

Le Président
Pour la société New Forrest
Monsieur Eric Heisser

Grant Thornton

ABLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Réunion de la collectivité des associés en date du 26 juin 2024

Exercice clos le 31 décembre 2023

Grant Thornton SAS
SAS d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
5 place du Corbeau
67000 Strasbourg

ABLE
société par actions simplifiée
7 rue du Thal
67870 OBERNAI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

A la collectivité des associés de la SAS ABLE

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 ABLE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 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.

Le 13 juin 2024 à Strasbourg

Le commissaire aux comptes
Grant Thornton SAS
Membre français de Grant Thornton International
Christophe GUYOT, associé

Signé par
Christophe Guyot
626136396563613 52d61613...

KPMG Bilan actif

ABLE

Actif

	Capital souscrit non appelé			
Actif immobilisé	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions, brevets et droits similaires	51 405	46 274	5 130	3 673
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	Terrains			
	Constructions			
	Inst. techniques, mat. out. industriels	17 956	16 924	1 032	743
	Autres immobilisations corporelles	446 671	317 083	129 588	92 829
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	Participations évaluées par équivalence			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Titres immob. de l'activité de portefeuille			
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 206 441		1 206 441	730 634
	Total de l'actif immobilisé	**1 722 489**	**380 282**	**1 342 207**	**827 896**
Actif circulant	Matières premières, approvisionnements			
	En cours de production de biens			
	En cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises	3 618 344	85 031	3 533 313	4 634 590
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	Clients et comptes rattachés	4 543 269	10 737	4 532 532	4 028 517
	Autres créances	487 424		487 424	568 439
	Capital souscrit et appelé, non versé			
	Valeurs mobilières de placement			
	(dont actions propres :)			
	Instruments de trésorerie			
	Disponibilités	2 841 064		2 841 064	1 153 651
	Charges constatées d'avance	87 584		87 584	90 194
	Total de l'actif circulant	**11 577 687**	**95 768**	**11 481 919**	**10 475 393**
	Frais d'émission d'emprunts à étaler			
	Primes de remboursement des emprunts			
	Écarts de conversion actif			
	TOTAL DE L'ACTIF	**13 300 177**	**476 050**	**12 824 126**	**11 303 289**
Renvois :	(1) Dont droit au bail			
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			1 206 441	730 634
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			

Immobilisations | Stocks | Créances clients

KPMG

Bilan passif

ABLE

Passif

Capital (dont versé :	500 000)		500 000	500 000
Primes d'emission, de fusion, d'apport				
Ecarts de reevaluation				
Ecarts d'equivalence				
Réserves				
Réserve légale			50 000	50 000
Réserves statutaires				
Reserves reglementees				
Autres reserves			4 359 446	2 525 525
Report a nouveau				
Resultats anterieurs en instance d'affectation				
Resultat de la période (bénéfice ou perte)			3 243 258	2 733 921
Subvention d'investissement			2 075	2 315
Provisions réglementees			325 707	325 707
		Total	**8 480 488**	**6 137 469**
Titres participatifs				
Avances conditionnees				
		Total		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		Total		
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			1 288 519	1 770 572
Emprunts et dettes financières divers (3)			15 028	423 551
		Total	**1 303 548**	**2 194 124**
Avances et acomptes reçus sur commandes (1)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			2 023 491	1 506 841
Dettes fiscales et sociales			900 273	1 377 584
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			74 486	87 269
Instruments de tresorerie				
		Total	**2 998 251**	**2 971 695**
Produits constatés d'avance			41 838	
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL DU PASSIF	**12 824 126**	**11 303 289**
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1)	à plus d'un an		778 168	1 236 040
	à moins d'un an		3 565 469	3 929 778
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			4 836	119 380
(3) dont emprunts participatifs				

KPMG

Compte de résultat

ABLE

Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		30 424 265	2 852 599	33 276 864	32 780 377
	Production vendue : - Biens					
	- Services		141 950	10 279	152 230	212 128
	Production stockée					
	Production immobilisee					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				2 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				166 775	147 947
	Autres produits				371	192
Charges d'exploitation	Marchandises	Achats			20 827 243	23 241 144
		Variation de stocks			1 094 746	-632 533
	Matières premieres et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				5 044 449	4 491 487
	Impôts, taxes et versements assimiles				81 693	98 921
	Salaires et traitements				1 151 529	1 118 765
	Charges sociales				588 844	547 521
	Dotations d'exploitation	- sur immobilisations	amortissements		44 337	47 187
			provisions			
		- sur actif circulant			87 169	91 002
		- pour risques et charges				
	Autres charges				169 016	165 135
	Bénefice attribué ou perte transferee			B		
	Perte supportée ou benefice transfere			C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres interets et produits assimiles (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilieres de placement					
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				175 051	164 131
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilieres de placement					
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				**E**	**4 334 159**	**3 807 881**

ABLE

Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital		240	84
Reprises sur provisions et transferts de charge			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			630
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			149 324
Participation des salariés aux résultats	G		
Impôt sur les bénéfices	H	1 091 141	924 090
BÉNÉFICE OU PERTE (±E±F-G-H)		**3 243 258**	**2 733 921**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées
(5) Dont intérêts concernant les entités liées

KPMG

SAS ABLE

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Evénements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
1.3	Evènements postérieurs à la clôture	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	État des stocks	7
2.2.2	Valorisation des stocks	7
2.2.3	Actif circulant / dépréciations	8
2.2.4	Charges constatées d'avance	9
2.3	Dépréciations de l'actif	9
2.4	Capitaux propres	9
2.4.1	Capital social	9
2.4.2	Variation des capitaux propres	10
2.4.3	Subventions d'investissement	10
2.4.4	Provisions réglementées	11
2.5	Passifs et provisions	11
2.5.1	Provisions	11
2.5.2	Précisions sur d'autres dettes	13
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	14
2.7	Compte de résultat	16
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	16
2.7.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	16
3	Informations relatives à la fiscalité	17
3.1	Impôt sur les bénéfices	17
3.1.1	Ventilation	17
3.1.2	Impôt différé	18
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	19
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	19
5	Informations relatives à l'effectif	20

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 26 décembre 2016 à jour des différents règlements.

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

1.3 Evènements postérieurs à la clôture

Pas d'évènement significatif

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II				
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 304	653	-	17 956
	Installations générales, agencements, aménagements divers	211 649	18 832	650	229 830
	Matériel de transport	10 350	38 000	-	48 350
	Matériel de bureau et mobilier informatique	173 286	20 495	25 289	168 492
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III				
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	15	-	-	15
	Prêts et autres immobilisations financières	730 635	673 618	197 811	1 206 441
	TOTAL IV				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)				

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II					
Constructions	Terrains	-	-	-	-
	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 561	363	-	16 924
	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	157 477	14 500	650	171 327
	Matériel de transport	10 350	7 079	-	17 429
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	134 628	18 989	25 289	128 327
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)					

2.1.2.1 *Durées d'amortissement*

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	53 469	3 406	-	10 600	-	46 275
Corporelles	319 016	40 931	-	25 939	-	334 008
Financières	-		-		-	-
TOTAL						

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises	3 618 344	85 031	*3 533 313*
TOTAL	***3 618 344***	***85 031***	***3 533 313***

Méthode de dépréciation utilisée :
Le stock déprécié correspond aux articles n'ayant pas connu de rotation depuis plus de deux ans.

2.2.2 Valorisation des stocks

Les stocks de produits achetés sont évalués selon la méthode FIFO. Le coût d'achat est minoré du coût moyen des escomptes et des remises de fin d'année et augmenté des coûts du bureau d'étude.

2.2.3 Actif circulant / dépréciations

2.2.3.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	78 501	85 031	78 501	*85 031*
Créances	20 080	2 139	11 482	*10 737*
Autres	-	-	-	-
TOTAL				

2.2.4 Charges constatées d'avance

2.2.4.1 Charges constatées d'avance

L'ensemble des charges constatées d'avance concernent des charges d'exploitation.

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b) A Dépréciations au début de l'exercice	B Augmentations : dotations de l'exercice	C Diminutions : reprises de l'exercice	D Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	78 501	85 031	78 501	*85 031*
Créances	20 080	2 139	11 482	*10 737*
Autres	-	-	-	-
TOTAL				

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après :	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	12 500	500 000
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	12 500	500 000

2.4.2 Variation des capitaux propres

	N-1	-	-	N
Capital	500 000	-	-	500 000
Réserves, primes et écarts	2 575 526	1 833 921	-	4 409 447
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	2 733 921	3 243 259	2 733 921	3 243 259
Subventions d'investissement	2 316	-	240	2 076
Provisions réglementées	325 707	-	-	325 707
Autres	-	-	-	-
TOTAL				

2.4.3 Subventions d'investissement

Date	Organisme	Biens subventionnes	Montant	Amortissement	
				Mode	Durée
22/08/2022		BORNE RECHARCHE ELECTRIQUE POUR VEHICULE	2 400	Linéaire	120 mois

2.4.4 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	325 707	-	-	325 707
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL				

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	*Provisions à la fin de l'exercice (C)*
Provisions réglementées	325 707	-	-	*325 707*
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL				

2.5.1.1 *Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés*

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	190 643	190 643

Notre entité ne provisionne pas ses engagements d'indemnité de départ en retraite, dont les principales caractéristiques en particulier celles de leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.
Le montant non provisionné au passif du bilan à la date de clôture dans le respect de la permanence des méthodes s'élève à 190 643 €.

Les principales hypothèses sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 65 ans pour les cadres, 62-64 ans pour les OETAM

- Taux d'actualisation : 4.1 %

- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2 %

- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être dans l'entité à l'âge de départ à la retraite, notre entité utilise ; pour la prise en compte de la probabilité de turnover, les statistiques publiées par la DRES pour le secteur d'activité le plus proche ; pour la prise en compte du risque de mortalité, le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'INSEE.

L'entreprise devra faire face :
- D'ici les 5 prochaines années à 2 départs potentiels à la retraite pour un montant probable cumulé de 27 478 €
- D'ici les 10 prochaines années à 5 départs potentiels à la retraite, pour un montant probable cumulé de 176 963 €

Il est à noter que la société est couverte par un contrat d'assurance IFC s'élevant à 49 604 € au 31/12/2023.

2.5.2 Précisions sur d'autres dettes

2.5.2.1 Produits constatés d'avance

Libelle	Date periode		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA	01/01/2024	31/12/2024	41 838.98 €		

2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

	ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		1 206 441	1 206 441	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		14 585	14 585	-
	Autres créances clients		4 528 684	4 528 684	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	252 232	252 232	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		235 193	235 193	-
	Charges constatées d'avance		87 584	87 584	-
	TOTAL				

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d 1 an et 5 ans au	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	4 837	4 837	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 283 683	505 514	778 169	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		2 023 491	2 023 491	-	-
Personnel et comptes rattachés		223 765	223 765	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		219 539	219 539	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	163 297	163 297	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	257 332	257 332	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	36 340	36 340	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		15 029	15 029	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		74 487	74 487	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		41 839	41 839	-	-
TOTAL					

Emprunts souscrits en cours d'exercice	38 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	403 701
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	30 424 266	2 852 599	33 276 865
Productions vendues :	-	-	-
- Biens			
- Services	141 951	10 280	152 231
Chiffre d'affaires net	30 566 217	2 862 879	33 429 095

2.7.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	15 K€	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	**15 K€**	

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Resultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		4 334 159	240
Impôt au taux de :	25%	1 091 081	60
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		**3 243 079**	**180**

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.1.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases - Provision ORGANIC	22 948
-	
-	
Taux d'imposition 25 %	
Créance d'impôt différé	5 737

(1) Taux de droit commun applicable à l'exercice clos

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Provisions réglementées	325 707
Autres dispositions fiscales	
Total base	
Taux d'imposition *[25 %]*	
Dette d'impôt différé	81 426

Amortissements réputés différés :
Déficits reportables :
Moins-values à long terme :

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Cautions NEW FORREST ensemble des engagements SG		Aucun engagement en valeur
Caution PGE 90% HSBC		317 764
Contre garantie cautionnement mut BNP Paribas		1 276 324
Assurance DIT CTRAT-GPE BNP		1 215 696
En-cours BNP Factor	1 247 277	

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité est de 19 personnes dont 11 cadres.