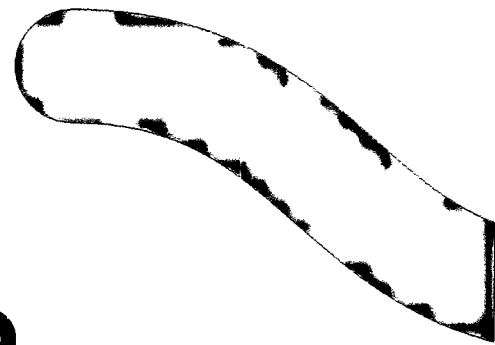


Bordereau attestant l'exactitude des informations - BERNAY - 2701 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 26/07/2024 - B2024/001628 - 2008 B 00026 - 502 168 016 - 27 ORGANISATION



www.altoneo.com



Être bien entouré, ça change tout !

AUDIT & COMMISSARIAT AUX COMPTES

ALTONEO AUDIT

15 rue des Bordagers Changé - CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9

Tél. 02 43 53 81 61

Capital de 260 665 € - 499 885 333 RCS LAVAL

N° TVA intracommunautaire : FR 24 499 885 333

SAS 27 ORGANISATION

502 168 016 R.C.S. BERNAY

Rue du 8 mai 1945

27500 PONT-AUDEMER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

SAS 27 ORGANISATION**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES****SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 31 décembre 2023**

À l'Assemblée Générale de la société 27 ORGANISATION,

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 27 ORGANISATION 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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 la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 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.

Fait à Laval, le 15 février 2024

Le Commissaire aux Comptes,

ALTONEO AUDIT



Christophe MERIENNE
Associé

BILAN ACTIF

	2023			2022A
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	386 740,38	370 872,38	15 868,00	11 261,00
Autres immobilisations corporelles	769 417,48	606 336,48	163 081,00	134 025,00
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 156 157,86</i>	<i>977 208,86</i>	<i>178 949,00</i>	<i>145 286,00</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	88 200,00		88 200,00	88 200,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>88 200,00</i>		<i>88 200,00</i>	<i>88 200,00</i>
ACTIF IMMOBILISE	1 244 357,86	977 208,86	267 149,00	233 486,00
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	210 794,88		210 794,88	54 892,50
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>210 794,88</i>		<i>210 794,88</i>	<i>54 892,50</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 762,28		2 762,28	344,40
Clients et comptes rattachés	457 349,92		457 349,92	609 018,76
Autres créances	36 249,07		36 249,07	411 028,10
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>496 361,27</i>		<i>496 361,27</i>	<i>1 020 391,26</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	859 842,08		859 842,08	87 975,49
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>859 842,08</i>		<i>859 842,08</i>	<i>87 975,49</i>
Charges constatées d'avance				4 475,06
ACTIF CIRCULANT	1 566 998,23		1 566 998,23	1 167 734,31
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 811 356,09	977 208,86	1 834 147,23	1 401 220,31

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022A
Capital social ou individuel Dont versé : 6 000,00	6 000,00	6 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	600,00	600,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	147 401,16	122 910,19
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	21 026,07	24 490,97
<i>Total situation nette</i>	<i>175 027,23</i>	<i>154 001,16</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	175 027,23	154 001,16
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17 416,01
Emprunts et dettes financières divers	436 032,65	302 703,95
<i>Total dettes financières</i>	<i>436 032,65</i>	<i>320 119,96</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	822 679,13	465 466,57
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	251 777,02	271 018,00
Dettes fiscales et sociales	148 631,20	116 887,82
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 223 087,35</i>	<i>853 372,39</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		73 726,80
<i>Total dettes diverses</i>		<i>73 726,80</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 659 120,00	1 247 219,15
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 834 147,23	1 401 220,31

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022A
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	8 982 860,17		8 982 860,17	7 313 443,95
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 982 860,17		8 982 860,17	7 313 443,95
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			(140,90)	4 285,66
Autres produits (1) (11)			12,00	24,82
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			8 982 731,27	7 317 754,43
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			951 695,23	507 944,70
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(155 811,83)	(35 554,87)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			7 382 408,63	6 170 650,11
<i>Total charges externes</i>			8 178 292,03	6 643 039,94
Impôts, taxes et versements assimilés			20 079,89	(1 945,47)
Charges de personnel				
Salaires et traitements			647 669,24	510 976,54
Charges sociales (10)			55 881,61	85 393,71
<i>Total charges de personnel</i>			703 550,85	596 370,25
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			53 762,55	56 093,91
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			53 762,55	56 093,91
Autres charges (12)			2,34	1,70
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			8 955 687,66	7 293 560,33
RESULTAT D'EXPLOITATION			27 043,61	24 194,10
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			7 949,83	4 431,54
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			7 949,83	4 431,54
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			10 319,37	4 134,67
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			10 319,37	4 134,67
RESULTAT FINANCIER			(2 369,54)	296,87
RESULTAT COURANT			24 674,07	24 490,97

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022A
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	3 648,00	
TOTAL DES PRODUITS	8 990 681,10	7 322 185,97
TOTAL DES CHARGES	8 969 655,03	7 297 695,00
BENEFICE ou PERTE	21 026,07	24 490,97

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
- (2) Dont produits de locations immobilières 199 027,04
- (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
- (3) Dont crédit-bail mobilier
- (3) Dont crédit-bail immobilier
- (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
- (5) Dont produits concernant les entreprises liées 7 949,83
- (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 7 920,80
- (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
- (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
- (6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
- (9) Dont transferts de charges (140,90)
- (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
- (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
- (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

INTRODUCTION

Annexe relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 1 834 147,23 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 8 990 681,10 Euros et dégageant un résultat de 21 026,07 Euros.

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

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'ANC n°2016-07, en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Immobilisation corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue, selon le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--|-------------|
| * Logiciel : | 5 ans |
| * Construction sur sol d'autrui : | 20 à 25 ans |
| * Installations matériels et outillage : | 5 à 10 ans |
| * Installations générales et agencements : | 5 à 10 ans |

* Matériel de transport :	5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans
* Mobilier :	5 ans

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le cout d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence si la valeur intrinsèque des titres semble durablement traduire une moins value latente sur ces titres.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dettes

Les dettes sont estimées et comptabilisées dès lors qu'elles représentent un passif certain dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Stock et en-cours

Les stocks de matières consommables sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré (CUMP).

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Frais de recherche appliquée et de développement

La société SAS 27 ORGANISATION n'a pas engagé de frais en matière de Recherche & Développement.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	373 250,06	13 490,32		386 740,38
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	677 675,52	67 602,70		745 278,22
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	17 806,73	6 332,53		24 139,26
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 068 732,31	87 425,55		1 156 157,86
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	88 200,00			88 200,00
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	88 200,00			88 200,00
TOTAL GENERAL	1 156 932,31	87 425,55		1 244 357,86

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	361 989,06	8 883,32		370 872,38
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	547 613,52	41 245,70		588 859,22
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 843,73	3 633,53		17 477,26
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	923 446,31	53 762,55		977 208,86
TOTAL GENERAL	923 446,31	53 762,55		977 208,86

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

PROVISIONS - DETAIL

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
TOTAL I						
TOTAL II						
TOTAL III						
TOTAL GENERAL						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	457 349,92	457 349,92		609 018,76
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	739,21	739,21		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	33 205,86	33 205,86		32 232,27
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				764,61
Groupe et associés (2)				374 851,58
Débiteurs divers	2 304,00	2 304,00		3 179,64
<i>Total actif circulant</i>	493 598,99	493 598,99		1 020 046,86
Charges constatées d'avance				4 475,06
TOTAL DES CREANCES	493 598,99	493 598,99		1 024 521,92
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					17 416,01
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	251 777,02	251 777,02			271 018,00
Personnel et comptes rattachés	98 102,60	98 102,60			71 125,50
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 667,27	24 667,27			23 712,94
Impôts sur les bénéfices	3 648,00	3 648,00			
Taxe sur la valeur ajoutée	20 083,27	20 083,27			20 391,34
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	2 130,06	2 130,06			1 658,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	436 032,65	436 032,65			302 703,95
Autres dettes					73 726,80
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	836 440,87	836 440,87			781 752,58
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			17 416,01		
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
TOTAL Immobilisations			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL Dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022A
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		119 168,40
Autres créances	2 304,00	3 179,64
<i>Total créances</i>	2 304,00	122 348,04
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	2 304,00	122 348,04

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022A
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	822 679,13	465 466,57
<i>Total dettes financières</i>	<i>822 679,13</i>	<i>465 466,57</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 625,37	66 515,46
Dettes fiscales et sociales	54 368,86	48 130,50
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>109 994,23</i>	<i>114 645,96</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	932 673,36	580 112,53

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022A
Charges d'exploitation :		
		4 475,06
<i>Total charges d'exploitation</i>		4 475,06
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 475,06
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		4 475,06

Nature des produits	2023	2022A
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		4 475,06
---	--	-----------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	300,00			300,00	20,00
Certificats d'investissements					
Total	300,00			300,00	

DÉTAIL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Libellés	Valeurs Nettes	Durée d'amortissement
TOTAL		

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
C.F.PRODUCTION	76 000,00	(41 002,46)	90,00	68 400,00	68 400,00	0	0	2 285 015,72	3 791,11	
P.A. STOCKAGE	6 000,00	31 283,82	90,00	13 500,00	13 500,00	0	0	815 752,80	9 293,53	
EURE PRÉPARATION	6 000,00	45 370,82	90,00	5 400,00	5 400,00	0	0	1 920 369,09	(17 926,29)	
NORMANDIE PRODUCTION	1 000,00	(127 838,83)	90,00	900,00	900,00	0	0	0	(6 685,91)	

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022A
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	26,00	15,00
<u>Autres :</u>		
TOTAL	26	15

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	4 425,00
Autres honoraires	
TOTAL	4 425,00

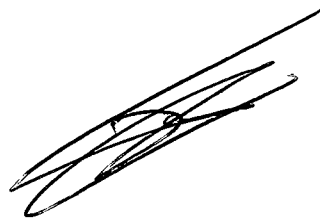
FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL				

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2023 au 31/12/2023

**POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**



**SAS 27 ORGANISATION
RUE DU 8 MAI 1945 27500 PONT AUDEMER
Code Siret : 50216801600017 - APE :5210B**

Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat (en liste)	4
Compte de résultat (suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Immobilisations Tableau synthétique	8
Amortissements Tableau Synthétique	9
Provisions	10
Provisions détail	11
Créances et dettes	12
Éléments relevant de plusieurs postes du bilan	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Composition du capital social	17
Frais de recherche et de développement	18
Engagements financiers	19
Tableau des filiales et participations	20
Effectif moyen	21
Honoraires des commissaires aux comptes	22
Identité des sociétés mères consolidant la société	23
Fonds commercial	

BILAN ACTIF

	2023			2022A
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains			15 868,00	11 261,00
Constructions	386 740,38	370 872,38	163 081,00	134 025,00
Installations techniques, matériel et outillage industriels	769 417,48	606 336,48		
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes			178 949,00	145 286,00
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 156 157,86</i>	<i>977 208,86</i>		
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence	88 200,00		88 200,00	88 200,00
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières			88 200,00	88 200,00
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>88 200,00</i>			
ACTIF IMMOBILISE	1 244 357,86	977 208,86	267 149,00	233 486,00
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	210 794,88		210 794,88	54 892,50
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>210 794,88</i>		<i>210 794,88</i>	<i>54 892,50</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 762,28		2 762,28	344,40
Clients et comptes rattachés	457 349,92		457 349,92	609 018,76
Autres créances	36 249,07		36 249,07	411 028,10
Capital souscrit et appelé, non versé			496 361,27	1 020 391,26
<i>Total des créances</i>	<i>496 361,27</i>		<i>496 361,27</i>	<i>1 020 391,26</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	859 842,08		859 842,08	87 975,49
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>859 842,08</i>		<i>859 842,08</i>	<i>87 975,49</i>
Charges constatées d'avance				4 475,06
ACTIF CIRCULANT	1 566 998,23		1 566 998,23	1 167 734,31
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 811 356,09	977 208,86	1 834 147,23	1 401 220,31

© Inyoka - Tableau annexé

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022A
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 000,00	6 000,00
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	600,00	600,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	147 401,16	122 910,19
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	21 026,07	24 490,97
<i>Total situation nette</i>	<i>175 027,23</i>	<i>154 001,16</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	175 027,23	154 001,16
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		17 416,01
<i>Total dettes financières</i>	<i>436 032,65</i>	<i>302 703,95</i>
	<i>436 032,65</i>	<i>320 119,96</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	822 679,13	465 466,57
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	251 777,02	271 018,00
Dettes fiscales et sociales	148 631,20	116 887,82
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 223 087,35</i>	<i>853 372,39</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		73 726,80
<i>Total dettes diverses</i>		<i>73 726,80</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 659 120,00	1 247 219,15
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 834 147,23	1 401 220,31

COMPTES DE RESULTAT

	2023		
	France	Export	Total
Vente de marchandises			
Production vendue : - biens			
Production vendue : - services	8 982 860,17		8 982 860,17
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 982 860,17		8 982 860,17
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			(140,90)
Autres produits (1) (11)			12,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			8 982 731,27
Charges externes			
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stock (marchandises)			
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			951 695,23
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(155 811,83)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			7 382 408,63
			<i>Total charges externes</i>
			8 178 292,03
Impôts, taxes et versements assimilés			20 079,81
Charges de personnel			
Salaires et traitements			647 669,2
Charges sociales (10)			55 881,6
			<i>Total charges de personnel</i>
			703 550,8
Dotations d'exploitation			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			53 762,5
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
			<i>Total dotations d'exploitation</i>
			53 762,5
Autres charges (12)			2,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			8 955 687,34
RESULTAT D'EXPLOITATION			27 043,93
Opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers			
Produits financiers de participations (5)			7 94€
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			
Autres intérêts et produits assimilés (5)			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			7 94€
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées (6)			10 319,37
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			10 319,37
RESULTAT FINANCIER			4 134,67
RESULTAT COURANT			296,87
			24 674,07
			24 490,97

COMpte DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022A
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	3 648,00	
TOTAL DES PRODUITS	8 990 681,10	7 322 185,97
TOTAL DES CHARGES	8 969 655,03	7 297 695,00
BENEFICE ou PERTE	21 026,07	24 490,97

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	199 027,04
(2) Dont produits de locations immobilières	
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	7 949,83
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	7 920,80
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	(140,90)
(9) Dont transferts de charges	
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	

ANNEXE

INTRODUCTION

Annexe relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 1 834 147,23 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 8 990 681,10 Euros et dégagant un résultat de 21 026,07 Euros.

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

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'ANC n°2016-07, en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue, selon le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--|-------------|
| * Logiciel : | 5 ans |
| * Construction sur sol d'autrui : | 20 à 25 ans |
| * Installations matériels et outillage : | 5 à 10 ans |
| * Installations générales et agencements : | 5 à 10 ans |

ANNEXE

* Matériel de transport :	5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans
* Mobilier :	5 ans

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le cout d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence si la valeur intrinsèque des titres semble durablement traduire une moins value latente sur ces titres.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dettes

Les dettes sont estimées et comptabilisées dès lors qu'elles représentent un passif certain dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Frais de recherche appliquée et de développement

La société SAS 27 ORGANISATION n'a pas engagé de frais en matière de Recherche & Développement.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	373 250,06	13 490,32		386 740,38
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	677 675,52	67 602,70		745 278,22
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	17 806,73	6 332,53		24 139,26
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 068 732,31	87 425,55		1 156 157,86
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	88 200,00			88 200,00
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	88 200,00			88 200,00
TOTAL GENERAL	1 156 932,31	87 425,55		1 244 357,86

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	361 989,06	8 883,32		370 872,38
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	547 613,52	41 245,70		588 859,22
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 843,73	3 633,53		17 477,26
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	923 446,31	53 762,55		977 208,86
TOTAL GENERAL	923 446,31	53 762,55		977 208,86

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

PROVISIONS - DETAIL

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
TOTAL I						
TOTAL II						
TOTAL III						
TOTAL GENERAL						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	457 349,92	457 349,92		609 018,76
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	739,21	739,21		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	33 205,86	33 205,86		32 232,27
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				764,61
Groupe et associés (2)				374 851,58
Débiteurs divers	2 304,00	2 304,00		3 179,64
<i>Total actif circulant</i>	<i>493 598,99</i>	<i>493 598,99</i>		<i>1 020 046,86</i>
Charges constatées d'avance				4 475,06
TOTAL DES CREANCES	493 598,99	493 598,99		1 024 521,92
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					17 416,01
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	251 777,02	251 777,02			271 018,00
Personnel et comptes rattachés	98 102,60	98 102,60			71 125,50
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 667,27	24 667,27			23 712,94
Impôts sur les bénéfices	3 648,00	3 648,00			
Taxe sur la valeur ajoutée	20 083,27	20 083,27			20 391,34
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	2 130,06	2 130,06			1 658,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	436 032,65	436 032,65			302 703,95
Autres dettes					73 726,80
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	836 440,87	836 440,87			781 752,58
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			17 416,01		
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
TOTAL Immobilisations			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL Dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022A
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		119 168,40
Autres créances	2 304,00	3 179,64
<i>Total créances</i>	2 304,00	122 348,04
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	2 304,00	122 348,04

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022A
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	822 679,13	465 466,57
<i>Total dettes financières</i>	<i>822 679,13</i>	<i>465 466,57</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 625,37	66 515,46
Dettes fiscales et sociales	54 368,86	48 130,50
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>109 994,23</i>	<i>114 645,96</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	932 673,36	580 112,53

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022A
Charges d'exploitation :		
		4 475,06
<i>Total charges d'exploitation</i>		4 475,06
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 475,06
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		4 475,06

Nature des produits	2023	2022A
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		4 475,06

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	300,00			300,00	20,00
Certificats d'investissements					
Total	300,00			300,00	

DÉTAIL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Libellés	Valeurs Nettes	Durée d'amortissement
TOTAL		

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
C.F.PRODUCTION	76 000,00	(41 002,46)	90,00	68 400,00	68 400,00	0	0	2 285 015,72	3 791,11	
P.A. STOCKAGE	6 000,00	31 283,82	90,00	13 500,00	13 500,00	0	0	815 752,80	9 293,53	
EURE PRÉPARATION	6 000,00	45 370,82	90,00	5 400,00	5 400,00	0	0	1 920 369,09	(17 926,29)	
NORMANDIE PRODUCTION	1 000,00	(127 838,83)	90,00	900,00	900,00	0	0	0	(6 685,91)	

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022A
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	26,00	15,00
<u>Autres :</u>		
TOTAL	26	15

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	4 425,00
Autres honoraires	
TOTAL	4 425,00

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL				

27 ORGANISATION

Société par Actions Simplifiée
au capital de 6.000 €uros

Siège social : 28-30 Rue du 8 Mai 1945
27500 PONT AUDEMER

502 168 016 R.C.S. BERNAY

PROPOSITION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUIN 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 s'élevant à 21.026,07 €uros en totalité au compte AUTRES RESERVES, dont le solde ressort dès lors à 168.427,23 €uros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

27 ORGANISATION

Société par Actions Simplifiée
au capital de 6.000 €uros

Siège social : 28-30 Rue du 8 Mai 1945
27500 PONT AUDEMER

502 168 016 R.C.S. BERNAY

RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT VOTEE

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 24 JUIN 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 Décembre 2023** s'élevant à 21.026,07 €uros en totalité au compte **AUTRES RESERVES**, dont le solde ressort dès lors à 168.400 €uros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**

La Présidente,

