

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 30/08/2024 - B2024/043340 - 2020 B 04793 - 390 323 319 - 3C

Bilan synthétique

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	349 046	326 975	22 071	22 071		
Fonds commercial	2 403 442		2 403 442	2 403 442		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 145	25 490	655	1 365	- 710	
Autres immobilisations corporelles	1 882 189	1 713 087	169 102	255 514	- 86 412	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	85 225	50 000	35 225	50 000	- 14 775	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	168		168	312	- 144	
Prêts						
Autres immobilisations financières	107 861		107 861	111 056	- 3 195	
TOTAL (I)	4 854 075	2 115 552	2 738 523	2 843 759	- 105 236	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	1 781 498		1 781 498	1 103 448	678 050	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes				648	- 648	
Clients et comptes rattachés	3 319 391	15 676	3 303 715	2 515 334	788 381	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	72 627		72 627		72 627	
. Personnel	3 549		3 549		3 549	
. Organismes sociaux				15 051	- 15 051	
. Etat, impôts sur les bénéfices				308 992	- 308 992	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	288 863		288 863	204 031	84 832	
. Autres	8 407 977		8 407 977	1 750 987	6 656 990	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	430 229		430 229	2 211 994	-1 781 765	
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	69 946		69 946	54 600	15 346	
TOTAL (II)	14 374 079	15 676	14 358 404	8 165 084	6 193 320	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	19 228 154	2 131 227	17 096 927	11 008 843	6 088 084	

certifié conforme

Bilan synthétique (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 576 462)	576 462	576 462	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 026 837	4 026 837	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	57 647	57 647	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	823 991	784 422	39 569
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 871 862	739 569	1 132 293
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	7 356 798	6 184 936	1 171 862
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	92 500		92 500
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	92 500		92 500
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		38 698	- 38 698
. Découverts, concours bancaires	3 473	2 187	1 286
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		269	- 269
. Associés	1 707 843		1 707 843
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 337 048	1 369 436	967 612
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 972 276	1 054 885	917 391
. Organismes sociaux	1 298 717	957 517	341 200
. Etat, impôts sur les bénéfices	655 142		655 142
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	907 132	645 133	261 999
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	253 255	163 432	89 823
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		31 874	- 31 874
Autres dettes	512 744	560 476	- 47 732
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	9 647 629	4 823 908	4 823 721
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	17 096 927	11 008 843	6 088 084

Compte de résultat synthétique

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	26 296 217		26 296 217	20 733 053	5 563 164
Chiffres d'affaires Nets	26 296 217		26 296 217	20 733 053	5 563 164
Production stockée			678 050	252 578	425 472
Production immobilisée					168,45
Subventions d'exploitation			25 500	12 389	13 111
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			482 659	284 626	198 033
Autres produits			208 999	133 827	75 172
Total des produits d'exploitation (I)			27 691 424	21 416 473	6 274 951
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			7 607 117	7 256 147	350 970
Impôts, taxes et versements assimilés			457 924	332 741	125 183
Salaires et traitements			11 038 743	8 894 352	2 144 391
Charges sociales			4 819 523	3 575 951	1 243 572
Dotations aux amortissements sur immobilisations			113 307	161 963	- 48 656
Dotations aux provisions sur immobilisations					-30,04
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 362	1 932	2 430
Dotations aux provisions pour risques et charges			92 500		92 500
Autres charges			267 073	107 857	159 216
Total des charges d'exploitation (II)			24 400 548	20 330 943	4 069 605
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			3 290 876	1 085 529	2 205 347
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			128 074	19 087	108 987
Produits des autres valeurs mobilières et créances					571,00
Autres intérêts et produits assimilés			4 461	624	3 837
Reprises sur provisions et transferts de charges					614,90
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			132 536	19 711	112 825
Dotations financières aux amortissements et provisions			50 000		50 000
Intérêts et charges assimilées			17 995	2 878	15 117
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			67 995	2 878	65 117
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			64 541	16 834	47 707
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			3 355 417	1 102 363	2 253 054

Compte de résultat synthétique (suite)

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 960	98	13 862	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 300	48 000	- 40 700	-84,79
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	21 260	48 098	- 26 838	-55,80
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 102	45 735	- 44 633	-97,59
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 732	26 364	- 22 632	-85,84
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 834	72 100	- 67 266	-93,30
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	16 426	-24 002	40 428	168,44
Participation des salariés (IX)	626 592	120 622	505 970	419,47
Impôts sur les bénéfices (X)	873 388	218 171	655 217	300,32
Total des Produits (I+III+V+VII)	27 845 220	21 484 282	6 360 938	29,61
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	25 973 357	20 744 713	5 228 644	25,20
RESULTAT NET	1 871 862	739 569	1 132 293	153,10
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2024

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 17 096 927,30 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 871 862,41 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Règles et méthodes comptables

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 03 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix de revient.

la valeur brute des encours est évaluée selon le statut des dossiers non terminés.

Un prix de revient a été déterminé selon le type de dossier.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Sur la base des ratios utilisés dans la profession, le fonds de commerce peut être évalué à la somme de deux composantes : 15% du CA + 4 fois le résultat d'exploitation.

Dans ces conditions, il n'y a pas lieu de procéder à dépréciation de fonds de commerce.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement ANC N°2014-03 du 05 juin 2014

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 752 488		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	26 145		
Autres installations, agencements, aménagements	509 555		15 678
Matériel de transport	65 353		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 321 074		14 240
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 922 126		29 917
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	50 000		35 225
Autres titres immobilisés	312		
Prêts et autres immobilisations financières	111 056		9 305
TOTAL	161 367		44 530
TOTAL GENERAL	4 835 982		74 448

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 752 488	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			26 145	
Autres installations, agencements, aménagements			525 233	
Matériel de transport		43 710	21 642	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 335 314	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		43 710	1 908 333	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			85 225	
Autres titres immobilisés		144	168	
Prêts et autres immobilisations financières		12 500	107 861	
TOTAL		12 644	193 254	
TOTAL GENERAL		56 354	4 854 075	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	326 975			326 975
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	24 780	710		25 490
Installations générales, agencements divers	429 075	22 389		451 463
Matériel de transport	61 206	415	39 978	21 642
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 150 188	89 794		1 239 981
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 665 248	113 307	39 978	1 738 576
TOTAL GENERAL	1 992 223	113 307	39 978	2 065 552

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	710				
Installations générales, agencements divers	22 389				
Matériel de transport	415				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	89 794				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	113 307				
TOTAL GENERAL	113 307				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions		92 500		92 500
TOTAL Provisions		92 500		92 500
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		50 000		50 000
	11 314	4 362		15 676
TOTAL Dépréciations	11 314	54 362		65 676
TOTAL GENERAL	11 314	146 862		158 176
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		96 862 50 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	107 861		107 861
Clients douteux ou litigieux	5 744	5 744	
Autres créances clients	3 313 647	3 313 647	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 549	3 549	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	288 863	288 863	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	8 406 785	8 406 785	
Débiteurs divers	73 818	73 818	
Charges constatées d'avance	69 946	69 946	
TOTAL GENERAL	12 270 213	12 162 352	107 861
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	3 473	3 473		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 337 048	2 337 048		
Personnel et comptes rattachés	1 972 276	1 972 276		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 298 717	1 298 717		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	655 142	655 142		
- T.V.A	907 132	907 132		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	253 255	253 255		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 707 843	1 707 843		
Autres dettes	512 744	512 744		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	9 647 629	9 647 629		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	38 698			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	9 075
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 654)	654
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	9 729

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 473
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	896 687
Dettes fiscales et sociales	2 169 240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 75 821)	75 821
TOTAL	3 145 221

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	69 946	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	69 946	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 152 923	0,50
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 152 923	0,50

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	26 296 217
TOTAL	26 296 217

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	26 296 217
TOTAL	26 296 217

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	3 355 417	
Résultat exceptionnel (et participation)	16 426	
Résultat comptable	1 871 862	

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions/ Départ à la retraite à l'initiative du salarié dès lors qu'il peut bénéficier de sa retraite à Turn-Over en fonction de l'age :3,50% Taux d'évolution des salaires: 1% Taux actualisation : 3,17% Table de mortalité : TD 2019-2021 Convention collective : EXPERTISES EN MATIERE D'EVALUATIONS INDUST. ET COMMERCIALES Autres engagements donnés :	138 194
TOTAL	138 194
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	1 600
TOTAL	1 600
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

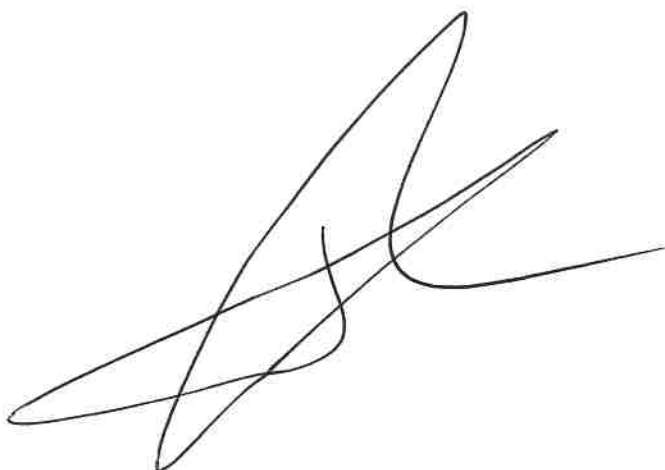
	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	16 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	16 500

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	113	
Agents de maîtrise et techniciens	111	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	224	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
WEB VISIO	100	-8 881	100,00	35 225	35 225			144 441	32 262	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
VERING CARGO	150 000	-183 246	33,33	50 000				709 745	-163 760	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										





3C
Société par actions simplifiée
au capital de 576 461,50 euros
Siège social : 129 rue Servient
Tour de la Part Dieu 26^{ème} étage
69003 LYON
RCS LYON 390 323 319

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 11 JUIN 2024**

Il est rappelé qu'en date du 07 mai 2024, le comité directeur de la société ADENES, Société par actions simplifiée, dont le siège social est situé au 18 Rue Hélène et François Missoffe, 75017 PARIS, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 511 709 677,

A établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

L'an deux mil vingt-quatre, le onze juin, à 10 heures 30,

Les associés de la société 3C se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, en présentiel au siège de la société ADENES 18 rue Hélène et François MISSOFFE 75017 PARIS, sur convocation de la Présidente faite par courriel avec AR du 27 mai 2024.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Olivier GLOUX, représentant de la société GLOUX Holding, Directrice générale de la société ADENES, Présidente de la Société.

Madame Frédérique FABRE est désignée comme secrétaire.

La société GEIREC NANTES, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoquée est absente excusée.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents ou représentés possèdent 1 152 923 actions sur les 1 152 923 actions ayant le droit de vote.

En l'absence des membres du Comité Social Economique de la société, désignés pour assister à la présente réunion.

Le Président de l'Assemblée constate que l'Assemblée Générale, réunissant le quorum nécessaire est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président de l'Assemblée dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- *Les justificatifs des convocations régulières des associés,*
- *La feuille de présence et la liste des associés,*
- *L'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 décembre 2023,*
- *Le rapport de gestion de la Présidente,*
- *Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,*
- *Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées,*
- *Le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée.*

Le Président déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social ou sur le site Internet de la Société dont l'adresse figure sur la convocation, à compter de la convocation de l'Assemblée. L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- **rapport de gestion de la Présidente,**
- **rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,**
- **approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2023 et quitus aux dirigeants,**
- **affectation du résultat de l'exercice,**
- **rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées,**
- **délégation de pouvoirs en vue des formalités.**

Le président donne lecture des rapports, puis il déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, après avoir examiné les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, faisant apparaître un total bilan de 17 096 927 euros, des capitaux propres de 7 356 798 euros et un chiffre d'affaires de 26 296 217 euros, les approuve tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne aux dirigeants quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

L'Assemblée Générale prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé la somme de 133 199 euros a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la façon suivante :

Bénéfice	1 871 862,41 euros
Distribution de dividendes	1 591 083,05 euros
Autres réserves	280 779,36 euros

Le poste « Autre réserves » est ainsi porté à 1 104 770,07 euros.

Les dividendes pourront être mis en paiement à compter de ce jour.

Pour satisfaire aux obligations légales en la matière, il est rappelé :

-qu'un acompte sur dividende au titre de l'exercice 2020 de 800 000 € versé en fin d'année 2020 a été confirmé par l'assemblée du 02 juin 2021,
-qu'au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021, il a été distribué un dividende de 1 000 000 euros,
-qu'au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022, il a été distribué un dividende de 700 000 euros.
Ces distributions étaient intégralement éligibles, le cas échéant à l'abattement prévu à l'article 158 3 2° du CGI.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code du Commerce, et statuant sur ce rapport, prend acte qu'aucune convention nouvelle de cette nature a été conclue au cours de l'exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Le Président

pour la société ADENES

la société GLOUX holding

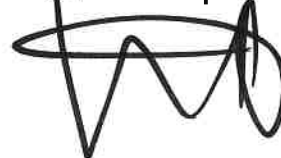
Directrice Générale

elle même représentée par M. Olivier GLOUX



Le Secrétaire

Madame Frédérique FABRE



SAS 3C

Au capital de 576 461,50 €
Siège social : Rue servient, Tour de Part Dieu
69003 Lyon

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023



SAS GEIREC NANTES

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique



Aux associés,

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 SAS 3C 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.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note « stocks » de l'annexe précise la valorisation des encours qui est calculée selon le statut des dossiers non terminés. Un prix de revient a été déterminé selon le type de dossier. Nos travaux ont consisté à apprécier les hypothèses retenues et à vérifier que l'annexe fournit une information appropriée.



Vérifications spécifiques

Nous avons 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.

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.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de 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 St-Herblain, le 28 mai 2024

GEIREC NANTES

Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

Représentée par
Anthony GUILLOUCHE
Commissaire aux Comptes



1/ COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

Bilan synthétique

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	349 046	326 975	22 071	22 071	
Fonds commercial	2 403 442		2 403 442	2 403 442	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 145	25 490	655	1 365	- 710
Autres immobilisations corporelles	1 882 189	1 713 087	169 102	255 514	- 86 412
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	85 225	50 000	35 225	50 000	- 14 775
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	168		168	312	- 144
Prêts					
Autres immobilisations financières	107 861		107 861	111 056	- 3 195
TOTAL (I)	4 854 075	2 115 552	2 738 523	2 843 759	- 105 236
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	1 781 498		1 781 498	1 103 448	678 050
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				648	- 648
Clients et comptes rattachés	3 319 391	15 676	3 303 715	2 515 334	788 381
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	72 627		72 627		72 627
. Personnel	3 549		3 549		3 549
. Organismes sociaux				15 051	- 15 051
. Etat, impôts sur les bénéfices				308 992	- 308 992
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	288 863		288 863	204 031	84 832
. Autres	8 407 977		8 407 977	1 750 987	6 656 990
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	430 229		430 229	2 211 994	-1 781 765
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	69 946		69 946	54 600	15 346
TOTAL (II)	14 374 079	15 676	14 358 404	8 165 084	6 193 320
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	19 228 154	2 131 227	17 096 927	11 008 843	6 088 084

Bilan synthétique (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 576 462)	576 462	576 462	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 026 837	4 026 837	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	57 647	57 647	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	823 991	784 422	39 569
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 871 862	739 569	1 132 293
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	7 356 798	6 184 936	1 171 862
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	92 500		92 500
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	92 500		92 500
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		38 698	- 38 698
. Découverts, concours bancaires	3 473	2 187	1 286
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		269	- 269
. Associés	1 707 843		1 707 843
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 337 048	1 369 436	967 612
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 972 276	1 054 885	917 391
. Organismes sociaux	1 298 717	957 517	341 200
. Etat, impôts sur les bénéfices	655 142		655 142
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	907 132	645 133	261 999
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	253 255	163 432	89 823
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		31 874	- 31 874
Autres dettes	512 744	560 476	- 47 732
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	9 647 629	4 823 908	4 823 721
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	17 096 927	11 008 843	6 088 084

Compte de résultat synthétique

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	26 296 217		26 296 217	20 733 053	5 563 164	26,83
Chiffres d'affaires Nets	26 296 217		26 296 217	20 733 053	5 563 164	26,83
Production stockée			678 050	252 578	425 472	168,45
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			25 500	12 389	13 111	105,83
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			482 659	284 626	198 033	69,58
Autres produits			208 999	133 827	75 172	56,17
Total des produits d'exploitation (I)			27 691 424	21 416 473	6 274 951	29,30
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			7 607 117	7 256 147	350 970	4,84
Impôts, taxes et versements assimilés			457 924	332 741	125 183	37,62
Salaires et traitements			11 038 743	8 894 352	2 144 391	24,11
Charges sociales			4 819 523	3 575 951	1 243 572	34,78
Dotations aux amortissements sur immobilisations			113 307	161 963	- 48 656	-30,04
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 362	1 932	2 430	125,78
Dotations aux provisions pour risques et charges			92 500		92 500	N/S
Autres charges			267 073	107 857	159 216	147,62
Total des charges d'exploitation (II)			24 400 548	20 330 943	4 069 605	20,02
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			3 290 876	1 085 529	2 205 347	203,16
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			128 074	19 087	108 987	571,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			4 461	624	3 837	614,90
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			132 536	19 711	112 825	572,40
Dotations financières aux amortissements et provisions			50 000		50 000	N/S
Intérêts et charges assimilées			17 995	2 878	15 117	525,26
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			67 995	2 878	65 117	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			64 541	16 834	47 707	283,40
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			3 355 417	1 102 363	2 253 054	204,38

Compte de résultat synthétique (suite)

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 960	98	13 862	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 300	48 000	- 40 700	-84,79
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	21 260	48 098	- 26 838	-55,80
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 102	45 735	- 44 633	-97,59
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 732	26 364	- 22 632	-85,84
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 834	72 100	- 67 266	-93,30
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	16 426	-24 002	40 428	168,44
Participation des salariés (IX)	626 592	120 622	505 970	419,47
Impôts sur les bénéfices (X)	873 388	218 171	655 217	300,32
Total des Produits (I+III+V+VII)	27 845 220	21 484 282	6 360 938	29,61
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	25 973 357	20 744 713	5 228 644	25,20
RESULTAT NET	1 871 862	739 569	1 132 293	153,10
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2024

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 17 096 927,30 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 871 862,41 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Règles et méthodes comptables

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 03 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix de revient.

la valeur brute des encours est évaluée selon le statut des dossiers non terminés.

Un prix de revient a été déterminé selon le type de dossier.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Sur la base des ratios utilisés dans la profession, le fonds de commerce peut être évalué à la somme de deux composantes : 15% du CA + 4 fois le résultat d'exploitation.

Dans ces conditions, il n'y a pas lieu de procéder à dépréciation de fonds de commerce.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement ANC N°2014-03 du 05 juin 2014

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 752 488		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	26 145		
Autres installations, agencements, aménagements	509 555		15 678
Matériel de transport	65 353		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 321 074		14 240
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 922 126		29 917
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	50 000		35 225
Autres titres immobilisés	312		
Prêts et autres immobilisations financières	111 056		9 305
TOTAL	161 367		44 530
TOTAL GENERAL	4 835 982		74 448

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 752 488	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			26 145	
Autres installations, agencements, aménagements			525 233	
Matériel de transport		43 710	21 642	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 335 314	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		43 710	1 908 333	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			85 225	
Autres titres immobilisés		144	168	
Prêts et autres immobilisations financières		12 500	107 861	
TOTAL		12 644	193 254	
TOTAL GENERAL		56 354	4 854 075	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	326 975			326 975
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	24 780	710		25 490
Installations générales, agencements divers	429 075	22 389		451 463
Matériel de transport	61 206	415	39 978	21 642
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 150 188	89 794		1 239 981
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 665 248	113 307	39 978	1 738 576
TOTAL GENERAL	1 992 223	113 307	39 978	2 065 552

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	710				
Installations générales, agencements divers	22 389				
Matériel de transport	415				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	89 794				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	113 307				
TOTAL GENERAL	113 307				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions		92 500		92 500
TOTAL Provisions		92 500		92 500
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		50 000		50 000
	11 314	4 362		15 676
TOTAL Dépréciations	11 314	54 362		65 676
TOTAL GENERAL	11 314	146 862		158 176
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		96 862 50 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	107 861		107 861
Clients douteux ou litigieux	5 744	5 744	
Autres créances clients	3 313 647	3 313 647	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 549	3 549	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	288 863	288 863	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	8 406 785	8 406 785	
Débiteurs divers	73 818	73 818	
Charges constatées d'avance	69 946	69 946	
TOTAL GENERAL	12 270 213	12 162 352	107 861
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	3 473	3 473		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 337 048	2 337 048		
Personnel et comptes rattachés	1 972 276	1 972 276		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 298 717	1 298 717		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	655 142	655 142		
- T.V.A	907 132	907 132		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	253 255	253 255		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 707 843	1 707 843		
Autres dettes	512 744	512 744		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	9 647 629	9 647 629		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	38 698			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	9 075
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 654)	654
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	9 729

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 473
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	896 687
Dettes fiscales et sociales	2 169 240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 75 821)	75 821
TOTAL	3 145 221

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	69 946	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	69 946	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 152 923	0,50
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 152 923	0,50

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	26 296 217
TOTAL	26 296 217

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	26 296 217
TOTAL	26 296 217

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	3 355 417	
Résultat exceptionnel (et participation)	16 426	
Résultat comptable	1 871 862	

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions/ Départ à la retraite à l'initiative du salarié dès lors qu'il peut bénéficier de sa retraite à Turn-Over en fonction de l'age :3,50% Taux d'évolution des salaires: 1% Taux actualisation : 3,17% Table de mortalité : TD 2019-2021 Convention collective : EXPERTISES EN MATIERE D'EVALUATIONS INDUST. ET COMMERCIALES Autres engagements donnés :	138 194
TOTAL	138 194
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	1 600
TOTAL	1 600
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	16 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	16 500

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	113	
Agents de maîtrise et techniciens	111	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	224	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
WEB VISIO	100	-8 881	100,00	35 225	35 225			144 441	32 262	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
VERING CARGO	150 000	-183 246	33,33	50 000				709 745	-163 760	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										