

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANCY - 5402 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 09/09/2024 - 7938 - 1988 B 00620 - 348 811 076 - A B C D E

Désignation de l'entreprise : SAS ABCDE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12							
Adresse de l'entreprise : 4 rue du Champy		Durée de l'exercice précédent * 12							
Numéro SIRET * 3 4 8 8 1 1 0 7 6 0 0 0 3 6		Néant ☐ *							
		Exercice N, clos le, 31/12/2023	N-1 31/12/2022						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	15 710	AC	15 003	708	1 595	
		Fonds commercial (1)	AH	100 000	AI		100 000	100 000	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	16 000	AK	795	15 205		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	222	AM		222	5 662	
		Terrains	AN	496 782	AO	55 602	441 180	445 787	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	3 204 759	AQ	2 045 778	1 158 981	1 221 199	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	9 213 907	AS	5 712 233	3 501 673	3 835 569	
		Autres immobilisations corporelles	AT	933 118	AU	731 889	201 230	247 659	
		Immobilisations en cours	AV	2 537 119	AW		2 537 119	1 745 031	
		Avances et acomptes	AX		AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
			Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations		BB		BO				
	Autres titres immobilisés		BD		BE				
	Prêts		BF		BG				
	Autres immobilisations financières *	BH	17 189	BI		17 189	7 589		
	TOTAL (II)		BJ	16 534 806	BK	8 561 300	7 973 506	7 610 090	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	720 375	BM		720 375	578 625	
		En cours de production de biens	BN		BO				
		En cours de production de services	BP		BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	6 000	BS		6 000	16 000	
		Marchandises	BT		BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	12 723	BW		12 723	22 664	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 506 183	BY	27 316	1 478 867	1 533 503	
		Autres créances (3)	BZ	788 700	CA		788 700	515 023	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	34 491	CE		34 491	950 000	
		Disponibilités	CF	196 345	CG		196 345	593 072	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	101 983	CI		101 983	94 265		
	TOTAL (III)	CJ	3 366 800	CK	27 316	3 339 483	4 303 151		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN							
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	19 901 606	1A	8 588 616	11 312 990	11 913 241		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	17 189	(3) Part à plus d'un an :	CR			
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise SAS ABCDE			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 300 150)	DA	300 150	300 150
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	30 015	30 015
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	3 751 342	3 577 370
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	69 780	574 172
	Subventions d'investissement	DJ	624 501	684 313
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	4 775 788
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 334 289	700 959
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	2 387 976	3 206 858
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	4 543	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 953 897	1 452 556
	Dettes fiscales et sociales	DY	303 983	437 794
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	420 330	369 256
	Autres dettes	EA	8 372	347 601
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	123 812	232 198
	TOTAL (IV)	EC	6 537 201	6 747 221
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	11 312 990	11 913 241
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 532 659	3 050 642
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS ABCDE							Néant ☐ *		
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	116 158	FB		FC	116 158	82 244	
	Production vendue { biens* services *	FD	273 001	FE		FF	273 001	324 019	
		FG	8 488 602	FH		FI	8 488 602	8 158 743	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	8 877 761	FK		FL	8 877 761	8 565 005	
	Production stockée *					FM	(10 000)	13 600	
	Production immobilisée *					FN	87 653	110 846	
	Subventions d'exploitation					FO	3 000		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	60 481	63 356	
	Autres produits (1) (11)					FQ	30	216	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	9 018 925	8 753 023
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	64 429	51 082	
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	1 914 589	1 907 930	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(141 750)	(59 816)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 870 905	3 773 389	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	88 538	99 156	
	Salaires et traitements *					FY	914 555	893 894	
	Charges sociales (10)					FZ	379 813	335 215	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations	- dotations aux amortissements * dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)		HS		GA	1 139 470	1 028 281
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	2 722	11 688
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	6 921	9 038	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	9 240 191	8 049 857
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(221 266)	703 166
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	9		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	64	30	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	31 169	30 088	
Total des produits financiers (V)						GP	31 243	30 118	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	117 547	71 304	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	117 547	71 304	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(86 304)	(41 186)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(307 570)	661 980	

Désignation de l'entreprise SAS ABCDE										Néant ☐ *				
										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	17 286	5 130		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	1 480 540	306 013		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	1 497 826	311 143		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	163 918	542		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	962 504	29 084		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	1 126 422	29 627		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	371 404	281 516		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	(25 234)	191 800		
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	19 287	177 524		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	10 547 993	9 094 284		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	10 478 213	8 520 112		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	69 780	574 172		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO				
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							HY				
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier							IG				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HP	445 719	276 998	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									HQ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									IH			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									IJ			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									IK			
	(7)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									HX			
	(9)	Dont transferts de charges									RC			
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5									RD			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A1	59 115	60 215	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A2			
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9									A3			
	(13)	dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8									A4	6 775	8 147	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :									Exercice N			
											Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels										1 126 422		1 497 826	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N				
										Charges antérieures		Produits antérieurs		



Règles et Méthodes Comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 312 990** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 547 993** euros et un total **charges** de **10 478 213** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **69 780** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est



Règles et Méthodes Comptables

constituée du montant de la différence.

La société a bénéficié du disposition fiscal de suramortissement sur l'exercice.

Le coût des immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Le coût de production inclut le prix d'achats des matières consommées et les coûts de main d'œuvre directe (salaires et charges sociales) pour réaliser et mettre en service l'immobilisation. La production immobilisée de l'exercice s'élève à 87 653 €.

Au 31 décembre 2023 les immobilisations en cours s'élèvent à 2 537 119€ et correspondent à la fabrication de stations mobiles et équipements industriels.

N° de compte	Intitulé	Mode	Durée
20500000	Logiciels	Linéaire	de 1 à 3 ans
20800000	Autres immobilisations incorp.	Linéaire	3 ans
21200000	Agenc. & aménagements terrains	Linéaire	de 10 à 15 ans
21300000	Constructions sol propre	Linéaire	de 5 à 30 ans
21400000	Constructions sol autrui	Linéaire	de 5 à 10 ans
21500000	Installations techniques	Linéaire	de 3 à 20 ans
21540000	Matériel industriel	Linéaire	de 3 à 5 ans
21570000	Agencements, aménagements mat. outl	Linéaire	de 1 à 6 ans
21810000	Installations générales	Linéaire	de 3 à 10 ans
21820000	Matériel transport	Linéaire	de 3 à 7 ans
21830000	Matériel bureau & info.	Linéaire	de 3 à 7 ans
21840000	Mobilier	Linéaire	de 5 à 7 ans

Sur l'exercice, les durées d'amortissements ont été remises en cohérence entre elles, soit allongées, soit réduites.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure. Aucune provision constatée au titre de l'exercice.



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	158 413		10 560		37 041	131 932
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	158 413		10 560		37 041	131 932
CORPORELLES						
Terrains	459 306		37 476			496 782
Constructions sur sol propre	2 708 387		399 634		5 426	3 102 595
sur sol d'autrui	386 583				284 419	102 164
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	8 802 171		3 209 070		2 797 334	9 213 907
Instal., agencement, aménagement divers	225 462		50 276		9 000	266 738
Matériel de transport	571 588				80 400	491 188
Matériel de bureau, informatique et mobilier	177 877				2 685	175 192
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	1 745 031		2 703 399		1 911 311	2 537 119
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 076 406		6 399 855		5 090 575	16 385 685
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	7 589		9 600			17 189
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 589		9 600			17 189
TOTAL	15 242 407		6 420 015		5 127 616	16 534 806



Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Les produits constatés d'avance sont relatifs à la valorisation des déchets en cours de maturation. La durée moyenne est de 3 mois. La prestation est réputée acquise à l'issue de ces 3 mois.

Disponibilités

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

Engagements relatifs au personnel

Les engagements de retraite font l'objet d'un contrat de garantie souscrit auprès d'un organisme d'assurance. Le fond souscrit par la société couvre les engagements du personnel au 31/12/2023.

Abandon compte courant d'associé

La société PM PARTICIPATIONS a consenti un abandon de compte courant d'associé avec clause de retour à meilleure fortune, à hauteur de 250 000€ au 31/12/2023.



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	51 155	1 683	37 041	15 798
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 155	1 683	37 041	15 798
CORPORELLES				
Terrains	13 519	42 083		55 602
Constructions sur sol propre	1 771 607	176 997	4 990	1 943 614
sur sol d'autrui	102 164			102 164
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	4 966 182	828 448	82 396	5 712 233
Autres Instal., agencement, aménagement divers	90 020	57 648	9 000	138 667
Matériel de transport	512 181	25 279	73 955	463 505
Matériel de bureau, mobilier	125 068	7 333	2 685	129 716
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 580 741	1 137 788	173 027	8 545 502
TOTAL	7 631 896	1 139 470	210 067	8 561 300

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Frais d'établissement et de développement
Fonds commercial
Autres immobilisations incorporelles

TOTAL IMMOB INCORPORELLES

Terrains
Constructions sur sol propre
 sur sol d'autrui
 instal, agencement, aménag.

Instal. technique matériel outillage industriels

Instal générales Agencet aménagt divers

Matériel de transport

Matériel de bureau, informatique, mobilier

Emballages récupérables, divers

TOTAL IMMOB CORPORELLES

Frais d'acquisition de titres de participation

TOTAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE

Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'ex ercice
Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal ex ceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal ex ceptionnel	



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	{ incorporelles				
	{ corporelles				
	{ des titres mis en équivalence				
	{ titres de participation				
	{ autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	25 960	2 722	1 365	27 316
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		25 960	2 722	1 365	27 316
TOTAL GENERAL		25 960	2 722	1 365	27 316
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation		2 722	1 365	
	{ - financières				
	{ - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.



Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	17 189	17 189	
	Clients douteux ou litigieux	29 885	29 885	
	Autres créances clients	1 476 298	1 476 298	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	593	593	
	Impôts sur les bénéfices	162 863	162 863	
	Taxes sur la valeur ajoutée	503 759	503 759	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	49 960	49 960	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	71 526	71 526	
	Charges constatées d'avances	101 983	101 983	
TOTAL DES CREANCES		2 414 055	2 414 055	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max . à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 334 289	1 334 289		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 953 897	1 953 897		
	Personnel et comptes rattachés	88 743	88 743		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	133 704	133 704		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 030	64 030		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 506	17 506		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	420 330	420 330		
	Groupe et associés	2 387 976			2 387 976
	Autres dettes	8 372	8 372		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	123 812	123 812		
TOTAL DES DETTES		6 532 659	4 144 682		2 387 976
Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 019 764			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 387 777			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 387 976			



Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		1 470 043
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 689
Intérêts courus non échus	1 689	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 377 364
Fournisseurs fact. non parvenu	229 517	
Fnp abc	9 112	
Fnp ab services	1 017 113	
Fnp methav air	48 062	
Fnp vra	73 560	
Dettes fiscales et sociales		90 990
Dettes prov. congés payés	63 013	
Taxe d'apprentissage vers libérateur	773	
Charges sur congés payés	25 190	
Etat - Autres charges à payer	2 014	



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			101 983
Charges périodiques constatées d'avance		101 983	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			101 983



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			123 812
Travaux de compostage		123 812	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			123 812



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice 2	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	300 150				300 150
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	30 015				30 015
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 577 370	173 972			3 751 342
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	574 172	(574 172)		69 780	69 780
Subventions d'investissement	684 313			(59 812)	624 501
Provisions réglementées					
TOTAL	5 166 020	(400 200)		9 969	4 775 788
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués	400 200				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	400 200				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1			4 765 820		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif			4 765 820		
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			(390 231)		



Engagements financiers

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Hypothèque ou PDD

Cession de créances Dailly notifiée

Délégation d'assurance diverses (dans la limite du restant due)

Nantissement de compte bancaire rémunéré

Engagements de crédit-bail

Engagements de crédit-bail LBP

554 798

554 798

Engagements en pensions, retraite et assimilés

IFC

Autres engagements

Caution solidaire PM

Total des engagements financiers (1)

554 798

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées



Produits et Charges exceptionnels

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		1 497 826
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 286
Autres produits exceptionnels	17 286	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 480 540
Cessions d'immo. corporelles	1 113 623	
Quote-part subventions invest.	116 917	
Autres produits exceptionnels	250 000	
Total des charges exceptionnelles		1 126 422
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		163 918
Amendes & pénalités	187	
Charges except./ope.gestion	163 731	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		962 504
Vnc immo. corporelles	962 504	
Résultat exceptionnel		371 404



Effectif moyen

31/12/2023

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures

Professions intermédiaires

3

Employés

Ouvriers

19

TOTAL

22



Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice			460 126		460 126
	TOTAL			460 126		460 126
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			479 138		479 138
	entre 1 et 5 ans			1 151 599		1 151 599
	à plus de 5 ans			208 824		208 824
	TOTAL			1 839 561		1 839 561
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

ABCDE
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
Au capital de 300.150 €
Siège social : 54210 SAINT NICOLAS DE PORT
04 Rue du Champy
Zone Industrielle du Champy

348 811 076 RCS NANCY

._*._*_

**PROPOSITION D’AFFECTATION DU RESULTAT
SOUMISE AUX DECISIONS DE L’ASSOCIEE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024**

ET DECISION ADOPTEE

._*._*_

BENEFICE : 69.780,29 €

AFFECTATION PROPOSEE :

Le Président propose d’affecter le bénéfice net de l’exercice s’élevant à 69.780,29 € de la façon suivante :

- aux « Autres réserves » en totalité.

DECISION ADOPTEE :

L’Associée Unique, sur la proposition du Président, décide d’affecter, comme suit le bénéfice de l’exercice s’élevant à 69.780,29 € :

- aux « Autres réserves » en totalité.

Elle prend acte des distributions de dividendes intervenues au titre des trois précédents exercices sociaux, à savoir :

Exercice	Dividende global distribué	Dividende par action	Revenus éligibles à l’abattement de 40%	Revenus non éligibles à l’abattement de 40 %
	en euros	en euros	en euros	en euros
2020	410.550	238	238	410.312
2021	491.625	285	285	491.340
2022	400.200	232	232	399.968



P 17

POUVOIR

La soussignée : **Société AB SERVICES (887 580 728 RCS NANCY)**
(nom, prénom, qualité) Elle-même représentée par la Sarl P.M. PARTICIPATIONS
(487 630 592 RCS NANCY) sa Présidente
Représentée elle-même par Monsieur Patrick MARCHAND, Gérant
Présidente de la société ABCDE
Dont le siège social est à SAINT NICOLAS DE PORT (54210)
04 Rue du Champy – Zone Industrielle du Champy

Donne par ces présentes **pouvoir** au :

Cabinet FILOR AVOCATS
659 Avenue Paul Muller
54600 VILLERS LES NANCY

représenté par Maître Claire REMY-RAMBOURG, Avocat - Associé

de, pour elle et en son nom :

Obtenir les inscriptions nécessaires au Registre du Commerce et des Sociétés.

A cet effet, produire toutes pièces utiles, signer toutes déclarations et tous imprimés, faire tout ce qui sera nécessaire.

Fait à SAINT NICOLAS DE PORT (54)

Le 09/09/2024

ECRIRE : Bon pour pouvoir

(signature)

Bon pour pouvoir

ECRIRE : Accepté

(signature)

Accepté

[Signature]



SECEF

ABCDE

SASU au capital de 300 150 €

Siège social : ZI du Champy, 54210 SAINT NICOLAS DE PORT

RCS Nancy 348 811 076

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Nos bureaux : 3 Rue de Turique, 54000 **Nancy** (03 83 98 65 25) | 1 Rue Saint Laurent, 54700 **Pont-A-Mousson** (03 83 81 07 73) |
16 Av. Sébastopol, 57070 **Metz** (03 87 30 24 75) | secef@secef.fr | Retrouvez nous avec toute l'actualité sur www.secef.fr

SECEF | 3 Rue de Turique, 54000 Nancy | SARL au capital de 1.000.000 Euros | SIREN 759 800 451 RCS Nancy | Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Grand Est | Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Est | Inscrite sur la liste des Experts Judiciaires près la Cour d'Appel de Nancy
Membre du groupement **Absoluce** en France et **INAA** à l'international (International Association of independant Accounting firms)



ABCDE

SASU au capital de 300 150 €

Siège social : ZI du Champy, 54210 SAINT NICOLAS DE PORT

RCS Nancy 348 811 076

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Associé Unique de la société ABCDE,

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 ABCDE 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 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 produits constatés d'avances figurant au passif du bilan de votre société ont été évalués conformément à la note « Règles et méthodes comptables – Créances et dettes, produits constatés d'avances » décrites dans l'annexe. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous avons procédé à des appréciations spécifiques pris en considération pour les estimations des valeurs, et le cas échéant, vérifié le calcul des hypothèses retenues. Ces appréciations n'appellent pas de



remarques particulières de notre part, tant au regard de la méthodologie appliquée, que du caractère raisonnable des évaluations retenues.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

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 de la Présidente et dans les autres documents adressés à l'Associé Unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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 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.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.

Nancy, le 28 juin 2024

Le Commissaire aux comptes
SECEF

Signé par Alain Migot
Le 28/06/24

ID: tx_DayWLqAD4Da5

Alain MIGOT

Comptes Annuels

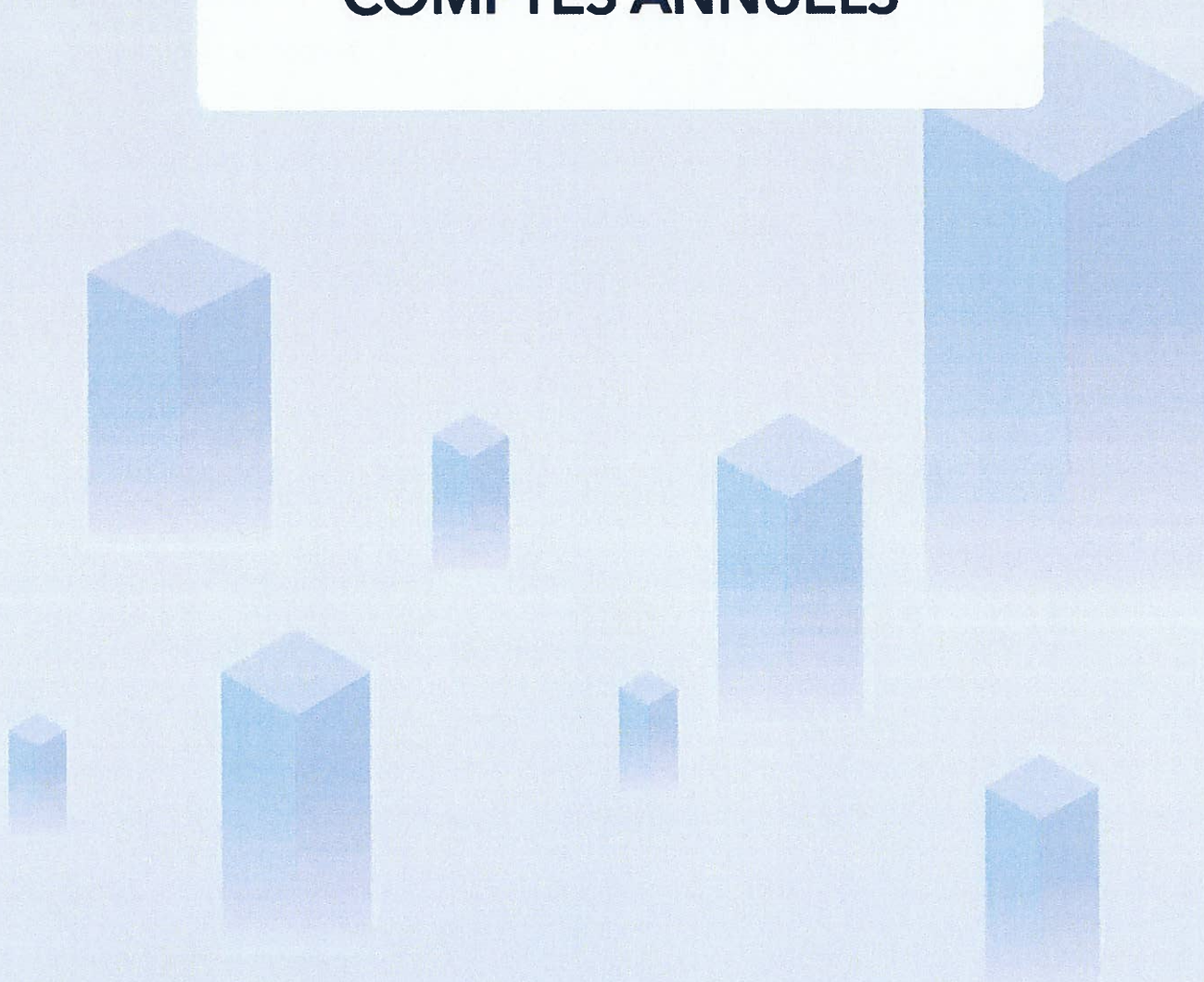
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS ABCDE

4 rue du Champy
ZI du Champy
54210 ST NICOLAS DE PORT



COMPTES ANNUELS





Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	15 710	15 003	708	1 595
	Fonds commercial (1)	100 000		100 000	100 000
	Autres immobilisations incorporelles	16 000	795	15 205	
	Avances et acomptes	222		222	5 662
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	496 782	55 602	441 180	445 787
	Constructions	3 204 759	2 045 778	1 158 981	1 221 199
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 213 907	5 712 233	3 501 673	3 835 569
	Autres immobilisations corporelles	933 118	731 889	201 230	247 659
	Immobilisations en cours	2 537 119		2 537 119	1 745 031
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	17 189		17 189	7 589
TOTAL (II)		16 534 806	8 561 300	7 973 506	7 610 090
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	720 375		720 375	578 625
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	6 000		6 000	16 000
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	12 723		12 723	22 664
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 506 183	27 316	1 478 867	1 533 503
	Autres créances	789 849		789 849	515 023
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	34 491		34 491	950 000
	DISPONIBILITES	196 345		196 345	593 072
	Charges constatées d'avance	101 983		101 983	94 265
	TOTAL (III)	3 367 949	27 316	3 340 632	4 303 151
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		19 902 755	8 588 616	11 314 139	11 913 241

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

7 589

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 150	300 150
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 015	30 015
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 751 342	3 577 370
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	70 929	574 172
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	624 501	684 313
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 776 937	5 166 020
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 334 289	700 959
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 387 976	3 206 858
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 543	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 953 897	1 452 556
	Dettes fiscales et sociales	303 983	437 794
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	420 330	369 256
	Autres dettes	8 372	347 601
	Produits constatés d'avance (1)	123 812	232 198
	Total des dettes	6 537 201	6 747 221
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	11 314 139	11 913 241
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		70 929,29	574 171,93
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 124 984	3 050 642
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat

1/2

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	116 158		116 158	82 244
	Production vendue (Biens)	273 001		273 001	324 019
	Production vendue (Services et Travaux)	8 488 602		8 488 602	8 158 743
	Montant net du chiffre d'affaires	8 877 761		8 877 761	8 565 005
	Production stockée			(10 000)	13 600
	Production immobilisée			87 653	110 846
	Subventions d'exploitation			3 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			60 481	63 356
	Autres produits			30	216
Total des produits d'exploitation (1)				9 018 925	8 753 023
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			64 429	51 082
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 914 589	1 907 930
	Variation de stock			(141 750)	(59 816)
	Autres achats et charges externes			4 870 905	3 773 389
	Impôts, taxes et versements assimilés			88 538	99 156
	Salaires et traitements			914 555	893 894
	Charges sociales du personnel			379 813	335 215
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 139 470	1 028 281
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			2 722	11 688
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			6 921	9 038
Total des charges d'exploitation (2)				9 240 191	8 049 857
RESULTAT D'EXPLOITATION				(221 266)	703 166



Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(221 266)	703 166
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	9	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	64	30
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	31 169	30 088
Total des produits financiers		31 243	30 118
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	117 547	71 304
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		117 547	71 304
RESULTAT FINANCIER		(86 304)	(41 186)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(307 570)	661 980
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	17 286	5 130
	Sur opérations en capital	1 480 540	306 013
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 497 826	311 143
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	163 918	542
	Sur opérations en capital	962 504	29 084
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 126 422	29 627
RESULTAT EXCEPTIONNEL		371 404	281 516
PARTICIPATION DES SALAIRES		(25 234)	191 800
IMPOTS SUR LES BENEFICES		18 138	177 524
TOTAL DES PRODUITS		10 547 993	9 094 284
TOTAL DES CHARGES		10 477 064	8 520 112
RESULTAT DE L'EXERCICE		70 929	574 172
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			



ANNEXES DES COMPTES



Règles et Méthodes Comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 314 139** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 547 993** euros et un total **charges** de **10 477 064** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **70 929** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est



Règles et Méthodes Comptables

constituée du montant de la différence.

La société a bénéficié du disposition fiscal de suramortissement sur l'exercice.

Le coût des immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Le coût de production inclut le prix d'achats des matières consommées et les coûts de main d'œuvre directe (salaires et charges sociales) pour réaliser et mettre en service l'immobilisation. La production immobilisée de l'exercice s'élève à 110 846 €.

Au 31 décembre 2022 les immobilisations en cours s'élèvent à 1 745 031€ et correspondent à la fabrication de stations mobiles et équipements industriels.

N° de compte	Intitulé	Mode	Durée
20500000	Logiciels	Linéaire	de 1 à 3 ans
20800000	Autres immobilisations incorp.	Linéaire	3 ans
21200000	Agenc. & aménagements terrains	Linéaire	de 10 à 15 ans
21300000	Constructions sol propre	Linéaire	de 5 à 30 ans
21400000	Constructions sol autrui	Linéaire	de 5 à 10 ans
21500000	Installations techniques	Linéaire	de 3 à 20 ans
21540000	Matériel industriel	Linéaire	de 3 à 5 ans
21570000	Agencements, aménagements mat. outl	Linéaire	de 1 à 6 ans
21810000	Installations générales	Linéaire	de 3 à 10 ans
21820000	Matériel transport	Linéaire	de 3 à 7 ans
21830000	Matériel bureau & info.	Linéaire	de 3 à 7 ans
21840000	Mobilier	Linéaire	de 5 à 7 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure. Aucune provision constatée au titre de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.



Règles et Méthodes Comptables

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Les produits constatés d'avance sont relatifs à la valorisation des déchets en cours de maturation. La durée moyenne est de 3 mois. La prestation est réputée acquise à l'issue de ces 3 mois.

Disponibilités

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

Engagements relatifs au personnel

Les engagements de retraite font l'objet d'un contrat de garantie souscrit auprès d'un organisme d'assurance. Le fond souscrit par la société couvre les engagements du personnel au 31/12/2023.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	158 413		10 560		37 041	131 932
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	158 413		10 560		37 041	131 932
CORPORELLES	Terrains	459 306		37 476			496 782
	Constructions sur sol propre	2 708 387		399 634		5 426	3 102 595
	sur sol d'autrui	386 583				284 419	102 164
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 802 171		3 209 070		2 797 334	9 213 907
	Instal., agencement, aménagement divers	225 462		50 276		9 000	266 738
	Matériel de transport	571 588				80 400	491 188
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	177 877				2 685	175 192
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	1 745 031		2 703 399		1 911 311	2 537 119
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 076 406		6 399 855		5 090 575	16 385 685
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 589		9 600			17 189
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 589		9 600			17 189
TOTAL		15 242 407		6 420 015		5 127 616	16 534 806



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	51 155	1 683	37 041
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 155	1 683	37 041
CORPORELLES	Terrains	13 519	42 083	55 602
	Constructions sur sol propre	1 771 607	176 997	1 943 614
	sur sol d'autrui	102 164		102 164
	instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 966 182	828 448	5 712 233
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	90 020	57 648	138 667
	Matériel de transport	512 181	25 279	463 505
	Matériel de bureau, mobilier	125 068	7 333	129 716
	Emballages récupérables et divers		2 685	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 580 741	1 137 788	8 545 502
TOTAL		7 631 896	1 139 470	8 561 300

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal ex ceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal ex ceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	25 960	2 722	1 365	27 316
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	25 960	2 722	1 365	27 316
TOTAL GENERAL		25 960	2 722	1 365	27 316
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 722	1 365	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	17 189		17 189
	Clients douteux ou litigieux	29 885	29 885	
	Autres créances clients	1 476 298	1 476 298	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	593	593	
	Impôts sur les bénéfices	164 012	164 012	
	Taxes sur la valeur ajoutée	503 759	503 759	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	49 960	49 960	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	71 526	71 526	
	Charges constatées d'avances	101 983	101 983	
	TOTAL DES CREANCES	2 415 204	2 398 015	17 189
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 334 289	314 591	780 201	239 497
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 953 897	1 953 897		
	Personnel et comptes rattachés	88 743	88 743		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	133 704	133 704		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 030	64 030		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 506	17 506		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	420 330	420 330		
	Groupe et associés	2 387 976		2 387 976	
	Autres dettes	8 372	8 372		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	123 812	123 812		
	TOTAL DES DETTES	6 532 659	3 124 984	3 168 178	239 497
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	960 337			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	328 351			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	11			



Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		1 470 043
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 689
Intérêts courus non échus	1 689	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 377 364
Fournisseurs fact. non parvenu	229 517	
Fnp abc	9 112	
Fnp ab services	1 017 113	
Fnp methav air	48 062	
Fnp vra	73 560	
Dettes fiscales et sociales		90 990
Dettes prov. congés payés	63 013	
Taxe d'apprentissage vers libérateur	773	
Charges sur congés payés	25 190	
Etat - Autres charges à payer	2 014	

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			101 983
Charges périodiques constatées d'avance		101 983	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			101 983



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			123 812
Travaux de compostage		123 812	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			123 812



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	300 150				300 150
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	30 015				30 015
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 577 370	173 972			3 751 342
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	574 172	(574 172)		70 929	70 929
Subventions d'investissement	684 313			(59 812)	624 501
Provisions réglementées					
TOTAL	5 166 020	(400 200)		11 118	4 776 937

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	400 200
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	400 200
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	4 765 820
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	4 765 820
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(389 082)



Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Hypothèque ou PDD			
Cession de créances Dailly notifiée			
Délégation d'assurance diverses (dans la limite du restant due)			
Nantissement de compte bancaire rémunéré		720 563	
Nantissement fonds de commerce		800 000	
		1 520 563	
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		1 824 711	
		1 824 711	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IFC			
Autres engagements			
Caution solidaire PM			
Total des engagements financiers (1)		3 345 274	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			



Produits et Charges exceptionnels

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		1 497 826
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 286
Autres produits exceptionnels	17 286	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 480 540
Cessions d'immo. corporelles	1 113 623	
Quote-part subventions invest.	116 917	
Autres produits exceptionnels	250 000	
Total des charges exceptionnelles		1 126 422
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		163 918
Amendes & pénalités	187	
Charges except./ope.gestion	163 731	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		962 504
Vnc immo. corporelles	962 504	
Résultat exceptionnel		371 404



Effectif moyen

31/12/2023

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	
	Professions intermédiaires	3
	Employés	
	Ouvriers	19
	TOTAL	22



Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice			450 226		450 226
	TOTAL			450 226		450 226
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			464 288		464 288
	entre 1 et 5 ans			1 151 599		1 151 599
	à plus de 5 ans			208 824		208 824
	TOTAL			1 824 711		1 824 711
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						