

Bordereau attestant l'exactitude des informations - QUIMPER - 2903 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/09/2024 - 4957 - 2022 B 00092 - 888 417 847 - 3PMG

3PMG
Société par actions simplifiée
au capital de 20 000 euros
Siège social : 10 rue de la Liberté
29790 PONT CROIX
888 417 847 RCS QUIMPER
(la « Société »)

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 31 JUILLET 2024

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 480 287,90 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice 480 287,90 euros
A titre de dividendes 50 000,00 euros
Soit 25,00 euros par action

- Le solde, soit la somme de 430 287,90 euros
En totalité au compte « autres réserves », d'un montant de 732 602,81 euros
qui s'élèvera ainsi à 1 162 890,71 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 47 500,00 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 500,00 euros.

Le dividende serait mis en paiement au siège social à compter de ce jour, dans le délai légal prescrit de neuf (9) mois à compter de la date de clôture soit jusqu'au 31 octobre 2024.

Nous vous informons que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40%.

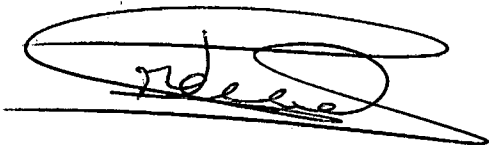
Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Distributions antérieures de dividendes

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidence

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'M' or 'D' shape with a horizontal line underneath, followed by a series of loops and a final horizontal stroke.

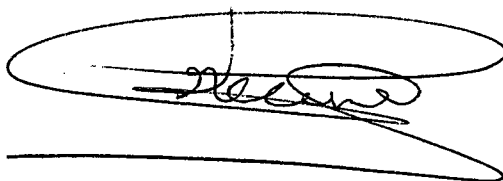
DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 janvier 2024

3PMG

10 rue de la Liberté
29790 PONT-CROIX

"Certifiés conformes, la Présidence"

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. L. L.', enclosed within a large, horizontal oval shape.

Attestation d'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 01/01/1900, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS 3PMG relatifs à l'exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	7 898 787
Chiffre d'affaires	16 561 930
Résultat net comptable (Bénéfice)	480 288

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PLERIN
Le 29/04/2024

COATRIEUX Stéphane
Expert-comptable

Etats de synthèse

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

■ Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/2024	Net au 31/01/2023
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains	43 844	743	43 101	
Constructions	118 528	4 667	113 861	2 967
Installations techniques, Mat. Outil.	165 498	45 769	119 729	86 939
Autres immobilisations corporelles	853 141	128 181	724 960	215 011
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	4 549 565		4 549 565	4 875 295
Créances rattachées à des participations	180 172		180 172	189 034
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 016		34 016	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 944 764	179 360	5 765 404	5 369 245
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	728 678		728 678	654 718
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	76 044		76 044	58 368
Autres créances	307 494		307 494	261 551
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	389 256		389 256	100 000
Disponibilités	594 021		594 021	645 719
Charges constatés d'avance (3)	37 889		37 889	13 710
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 133 383		2 133 383	1 734 066
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	8 078 147	179 360	7 898 787	7 103 312
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

☐ Bilan

	Net au 31/01/2024	Net au 31/01/2023
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	732 603	30 855
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	480 288	701 748
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	11 766	5 883
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 246 657	760 486
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 465 921	4 382 292
Emprunts et dettes financières diverses (3)	587 418	721 816
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 307 836	934 087
Dettes fiscales et sociales	282 439	302 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 516	2 429
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	6 652 130	6 342 826
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 898 787	7 103 312
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 977 869	3 949 078
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 674 261	2 393 748
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/02/23 au 31/01/24 12 mois	du 01/02/22 au 31/01/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	16 490 709	14 631 057
Production vendue	71 220	74 021
Chiffre d'affaires net	16 561 930	14 705 078
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	71 254	21 140
Autres produits	3 650	3 190
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	16 636 834	14 729 407
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	12 776 010	11 980 896
Variation de stock	-73 960	-654 718
Achats de matières premières et autres appro.	52 780	55 916
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	1 338 314	983 292
Impôts, taxes et versements assimilés	84 579	78 650
Salaires et Traitements	1 438 453	1 119 321
Charges sociales	311 870	237 360
Amortissements et provisions	113 932	67 287
Autres charges	9 783	2 791
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	16 051 761	13 870 794
RESULTAT D'EXPLOITATION	585 073	858 613
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	101 138	138 352
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	13 949	480
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	115 087	138 832
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	58 360	61 010
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	58 360	61 010
RESULTAT FINANCIER	56 727	77 822
RESULTAT COURANT avant impôts	641 800	936 435
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	222	730
Sur opération en capital		

☐ Compte de résultat

	du 01/02/23 au 31/01/24 12 mois	du 01/02/22 au 31/01/23 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	222	730
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		749
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	11 230	6 654
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 230	7 403
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-11 008	-6 673
Participation des salariés	41 000	41 000
Impôts sur les bénéfices	109 504	187 014
RESULTAT DE L'EXERCICE	480 288	701 748

Annexe

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

☐ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3PMG

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 7 898 787 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 480 288 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

■ Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

☐ Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Les titres SODIREC ayant été acquis le 01/02/2022 pour un total de 365 000 € ont été cédés le 15/09/2023 pour ce même montant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE				
Immobilisations corporelles				
- Terrains		43 844		43 844
- Constructions sur sol propre	2 968	115 560		118 528
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	103 544	67 349	5 395	165 498
- Installations générales, agencements aménagements divers	216 477	570 741		787 218
- Matériel de transport	35 372	16 917		52 289
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 032	1 602		13 634
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	370 393	816 013	5 395	1 181 011
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 064 329	47 055	381 647	4 729 737
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		34 016		34 016
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 064 329	81 071	381 647	4 763 753
ACTIF IMMOBILISE	5 434 722	897 084	387 042	5 944 764

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU FANCH EVENAT 29790 PONT-CROIX	375 000	202 119	100,00	48 926
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	4 469 680	4 469 680			90 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains		743		743
- Constructions sur sol propre	1	4 667		4 667
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 605	34 559	5 395	45 769
- Installations générales, agencements aménagements divers	37 801	68 349		106 151
- Matériel de transport	7 074	7 084		14 158
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 995	3 878		7 872
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	65 476	119 279	5 395	179 360
ACTIF IMMOBILISE	65 476	119 279	5 395	179 360

☐ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 635 615 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	180 172		180 172
Prêts			
Autres	34 016		34 016
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	76 044	76 044	
Autres	307 494	307 494	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	37 889	37 889	
TOTAL CREANCES	635 615	421 427	214 188
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	11 138
Clients - factures à établir	663
Fournisseurs - RRR à obtenir	4 917
Personnel - produits à recevoir	1 489
Intérêts courus s/valeurs mobilière	6 256
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	24 464

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 20 000,00 Euro décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 000	10,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	5 883	5 883		11 766
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	5 883	5 883		11 766
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		5 883		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 652 130 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	4 465 921	488 052	1 979 683	1 998 186
Emprunts et dettes financières divers	527 418	527 418		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 307 836	1 307 836		
Dettes fiscales et sociales	282 439	282 439		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	68 516	68 516		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	6 652 130	2 674 261	1 979 683	1 998 186
Emprunts souscrits en cours d'exercice	550 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	445 423			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 60 000 Euro.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	154 956
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	3 659
int.courus Clémalys	25 386
Dettes provis. pr congés à payer	97 447
Provision primes 13 ème mois	6 697
Dettes provis. pr partic. salariés	41 000
Charges sociales s/congés à payer	24 034
Etat - autres charges à payer	50 243
CAP Taxe d apprentissage	1 312
TOTAL CHARGES A PAYER	404 734

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avances	37 889		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	37 889		

☐ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	11 417		11 417
Ventes de marchandises	16 490 709		16 490 709
Produits des activités annexes	59 803		59 803
TOTAL CA	16 561 930		16 561 930

☐ **Autres informations**

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Engagement retraite au 31.01.2024 : 34 175.56 €

- Cadres : 472.27 €

- Non cadres : 33 703.29 €

Taux actuariel brut : 3.30 %

☐ Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social		20 000	20 000	20 000	20 000
Nombre d'actions ordinaires		2 000	2 000	2 000	2 000
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)				14 705 078	16 561 930
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions		36 286	-3 431	1 003 703	755 954
Impôts sur les bénéfices				187 014	109 504
Participation des salariés				41 000	41 000
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions		36 286	-3 431	701 748	480 288
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions		18,14	-1,72	387,84	302,72
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions		18,14	-1,72	350,87	240,14
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés				43	43
Montant de la masse salariale				1 119 321	1 438 453
Montant des sommes versées en avantages sociaux				237 360	311 870



Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

Benoist COURANT

Rachel DUVAL

Erwan LE GOFF

Stéphane MORVAN

Experts Comptables

Commissaires aux Comptes

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 janvier 2024**

3PMG

**10 rue de la Liberté
29790 PONT CROIX
888 417 874 RCS QUIMPER**

Le Corum, 3 bis rue Félix le Dantec - CS 50003 - 29018 QUIMPER Cedex

Tél : 02 98 10 26 00 Fax : 02 98 10 26 01 E.mail : lgma@socogec.com

SARL L.G.M.A. AU CAPITAL DE 10 140 EUROS - RCS QUIMPER 444 601 397 - SIRET 444 601 397 00029 - TVA : FR 77 444 601 397



3PMG
10, rue de la Liberté
29790 PONT CROIX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 janvier 2024

Aux associés de la SAS 3PMG

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 3PMG relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, 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 SAS 3PMG à la fin de cet exercice.

Nous précisons que les comptes de l'exercice clos au 31 janvier 2023 n'ont pas fait l'objet d'une certification

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 votre 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.

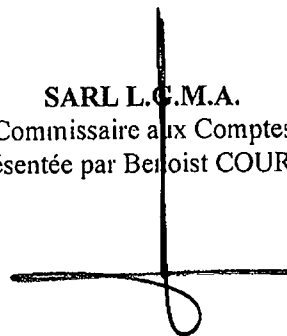
AK

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.

A QUIMPER, le 22 juillet 2024

SARL L.C.M.A.
Commissaire aux Comptes
Représentée par Benoist COURANT



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/2024	Net au 31/01/2023
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains	43 844	743	43 101	
Constructions	118 528	4 667	113 861	2 967
Installations techniques, Mat. Outil.	165 498	45 769	119 729	86 939
Autres immobilisations corporelles	853 141	128 181	724 960	215 011
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	4 549 565		4 549 565	4 875 295
Créances rattachées à des participations	180 172		180 172	189 034
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 016		34 016	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 944 764	179 360	5 765 404	5 369 245
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	728 678		728 678	654 718
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	76 044		76 044	58 368
Autres créances	307 494		307 494	261 551
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	389 256		389 256	100 000
Disponibilités	594 021		594 021	645 719
Charges constatés d'avance (3)	37 889		37 889	13 710
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 133 383		2 133 383	1 734 066
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	8 078 147	179 360	7 898 787	7 103 312
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

L.G.M.A
Commissaire aux Comptes

Bilan

	Net au 31/01/2024	Net au 31/01/2023
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	732 603	30 855
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	480 288	701 748
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	11 766	5 883
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 246 657	760 486
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 465 921	4 382 292
Emprunts et dettes financières diverses (3)	587 418	721 816
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 307 836	934 087
Dettes fiscales et sociales	282 439	302 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 516	2 429
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	6 652 130	6 342 826
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 898 787	7 103 312
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 977 869	3 949 078
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 674 261	2 393 748
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

L.G.M.A
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	du 01/02/23 au 31/01/24 12 mois	du 01/02/22 au 31/01/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	16 490 709	14 631 057
Production vendue	71 220	74 021
Chiffre d'affaires net	16 561 930	14 705 078
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	71 254	21 140
Autres produits	3 650	3 190
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	16 636 834	14 729 407
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	12 776 010	11 980 896
Variation de stock	-73 960	-654 718
Achats de matières premières et autres appro.	52 780	55 916
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	1 338 314	983 292
Impôts, taxes et versements assimilés	84 579	78 650
Salaires et Traitements	1 438 453	1 119 321
Charges sociales	311 870	237 360
Amortissements et provisions	113 932	67 287
Autres charges	9 783	2 791
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	16 051 761	13 870 794
RESULTAT D'EXPLOITATION	585 073	858 613
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	101 138	138 352
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	13 949	480
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	115 087	138 832
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	58 360	61 010
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	58 360	61 010
RESULTAT FINANCIER	56 727	77 822
RESULTAT COURANT avant impôts	641 800	936 435
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	222	730
Sur opération en capital		

L.G.M.A

Commissaire aux Comptes

☐ Compte de résultat

	du 01/02/23 au 31/01/24 12 mois	du 01/02/22 au 31/01/23 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	222	730
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		749
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	11 230	6 654
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 230	7 403
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-11 008	-6 673
Participation des salariés	41 000	41 000
Impôts sur les bénéfices	109 504	187 014
RESULTAT DE L'EXERCICE	480 288	701 748

L.G.M.A
Commissaire aux Comptes

Annexe

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

L.G.M.A
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3PMG

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 7 898 787 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 480 288 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

L.G.M.A
Commissaire aux Comptes

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L.G.M.A
Commissaire aux Comptes

☐ **Faits caractéristiques****Autres éléments significatifs**

Les titres SODIREC ayant été acquis le 01/02/2022 pour un total de 365 000 € ont été cédés le 15/09/2023 pour ce même montant.

L.G.M.A
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE				
Immobilisations corporelles				
- Terrains		43 844		43 844
- Constructions sur sol propre	2 968	115 560		118 528
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	103 544	67 349	5 395	165 498
- Installations générales, agencements aménagements divers	216 477	570 741		787 218
- Matériel de transport	35 372	16 917		52 289
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 032	1 602		13 634
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	370 393	816 013	5 395	1 181 011
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 064 329	47 055	381 647	4 729 737
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		34 016		34 016
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 064 329	81 071	381 647	4 763 753
ACTIF IMMOBILISE	5 434 722	897 084	387 042	5 944 764

L.G.M.A
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU FANCH EVENAT 29790 PONT-CROIX	375 000	202 119	100,00	48 926
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	4 469 680	4 469 680			90 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

L.G.M.A
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains		743		743
- Constructions sur sol propre	1	4 667		4 667
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 605	34 559	5 395	45 769
- Installations générales, agencements aménagements divers	37 801	68 349		106 151
- Matériel de transport	7 074	7 084		14 158
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 995	3 878		7 872
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	65 476	119 279	5 395	179 360
ACTIF IMMOBILISE	65 476	119 279	5 395	179 360

L.G.M.A
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

État des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 635 615 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	180 172		180 172
Prêts			
Autres	34 016		34 016
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	76 044	76 044	
Autres	307 494	307 494	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	37 889	37 889	
TOTAL CREANCES	635 615	421 427	214 188
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	11 138
Clients - factures à établir	663
Fournisseurs - RRR à obtenir	4 917
Personnel - produits à recevoir	1 489
Intérêts courus s/valeurs mobilière	6 256
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	24 464

L.G.M.A
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social:

Capital social d'un montant de 20 000,00 Euro décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 000	10,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	5 883	5 883		11 766
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	5 883	5 883		11 766
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		5 883		

L.G.M.A
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 652 130 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	4 465 921	488 052	1 979 683	1 998 186
Emprunts et dettes financières divers	527 418	527 418		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 307 836	1 307 836		
Dettes fiscales et sociales	282 439	282 439		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	68 516	68 516		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	6 652 130	2 674 261	1 979 683	1 998 186
Emprunts souscrits en cours d'exercice	550 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	445 423			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 60 000 Euro.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	154 956
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	3 659
int.courus Clémalys	25 386
Dettes provis. pr congés à payer	97 447
Provision primes 13 ème mois	6 697
Dettes provis. pr partic. salariés	41 000
Charges sociales s/congés à payer	24 034
Etat - autres charges à payer	50 243
CAP Taxe d'apprentissage	1 312
TOTAL CHARGES A PAYER	404 734

L.G.M.A
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	37 889		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	37 889		

L.G.M.A
Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	11 417		11 417
Ventes de marchandises	16 490 709		16 490 709
Produits des activités annexes	59 803		59 803
TOTAL CA	16 561 930		16 561 930

L.G.M.A
Commissaire aux Comptes

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Engagement retraite au 31.01.2024 : 34 175.56 €

- Cadres : 472.27 €

- Non cadres : 33 703.29 €

Taux actuariel brut : 3.30 %

L.G.M.A.
Commissaire aux Comptes

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social		20 000	20 000	20 000	20 000
Nombre d'actions ordinaires		2 000	2 000	2 000	2 000
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)				14 705 078	16 561 930
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions		36 286	-3 431	1 003 703	755 954
Impôts sur les bénéfices				187 014	109 504
Participation des salariés				41 000	41 000
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions		36 286	-3 431	701 748	480 288
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions		18,14	-1,72	387,84	302,72
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions		18,14	-1,72	350,87	240,14
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés				43	43
Montant de la masse salariale				1 119 321	1 438 453
Montant des sommes versées en avantages sociaux				237 360	311 870

L.G.M.A
Commissaire aux Comptes