



SA SCOP AAP TITI SERVICES
7 Rue Louis Blériot
44700 Orvault

RESULTAT D'ENTREPRISE

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



SA SCOP AAP TITI SERVICES
7 Rue Louis Blériot
44700 Orvault

Comptes annuels

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

Sommaire

Présentation comptes annuels	
ACTIF - Bilan actif	2
PASSIF - Bilan passif	3
CDR1 - Compte de résultat (en liste)	4
CDR2 - Compte de résultat (suite)	5
Note Bilan	6
IMMO_TS - Immobilisations Tableau synthétique	9
AMORT_TS - Amortissements Tableau Synthétique	10
PROV - Provisions	11
CREANCES - Créances et dettes	12
PRODAREC Produits à recevoir	13
CHAPAYER - Charges à payer	14
AVANCE - Charges et produits constatés d'avance	15
CREBAIL - Crédit-bail	N/A
HONORCC - Honoraires des commissaires aux comptes	16
TRSFCH - Transferts de charges	N/A
CHEXCEPT - Charges exceptionnelles	N/A
PREXCEPT - Produits exceptionnels	17
CAPSOC - Composition du capital social	18
VARICAPP - Variations des capitaux propres	19
FILIALES - Tableau des filiales et participations	20
ENGAFI - Engagements financiers	21
DIFFLATENT- Impôts différés ou latents	N/A
POSTBIL - Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	N/A
Détail des comptes	
Présentation dossier de gestion	
SEXERC - Résultats des 5 derniers exercices	
EFFECTIF - Effectif moyen	30
Lexique	31
BILSYNTH - Bilan synthétique	32
BILFONCD Bilan fonctionnel détaillé	37
CDRCOMP - Compte de résultat comparatif	38

SIG - Soldes intermédiaires de gestion	39
REPVA - Répartition de la valeur ajoutée	40
CAF - Capacité d'autofinancement	41
FDRNET - Fonds de roulement net global	42
FRGN, BFR et Trésorerie	43
ACTIV - Ratios d'activité	44

BILAN ACTIF

	2023			n-2
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 411	707	704	1 175
Fonds commercial (1)	186 547		186 547	186 547
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>187 958</i>	<i>707</i>	<i>187 251</i>	<i>187 722</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 797	3 797		
Autres immobilisations corporelles	128 556	92 123	36 434	53 103
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>132 353</i>	<i>95 919</i>	<i>36 434</i>	<i>53 103</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	25 000		25 000	25 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	600		600	600
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>26 600</i>		<i>26 600</i>	<i>26 600</i>
ACTIF IMMOBILISE	346 911	96 626	250 285	267 424
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	3 696		3 696	877
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>3 696</i>		<i>3 696</i>	<i>877</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	308 856	5 091	303 764	307 211
Autres créances	26 138		26 138	26 045
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>334 994</i>	<i>5 091</i>	<i>329 903</i>	<i>333 256</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	190 275		190 275	166 629
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>190 275</i>		<i>190 275</i>	<i>166 629</i>
Charges constatées d'avance				62
ACTIF CIRCULANT	528 965	5 091	523 873	500 824
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	875 876	101 718	774 159	768 248

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé :	83 300	82 060
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 739	20 014
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	54 995	53 546
Report à nouveau		(9 339)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(55 424)	14 171
<i>Total situation nette</i>	<i>103 610</i>	<i>160 452</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	103 610	160 452
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	32 829	95 142
Emprunts et dettes financières divers	56 491	44 527
<i>Total dettes financières</i>	<i>89 320</i>	<i>139 669</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 352	165 762
Dettes fiscales et sociales	329 324	297 612
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>565 677</i>	<i>463 374</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 552	4 753
<i>Total dettes diverses</i>	<i>7 552</i>	<i>4 753</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	8 000	
DETTES	670 548	607 797
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	774 159	768 248

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	2 453 446		2 453 446	2 305 153
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 453 446		2 453 446	2 305 153
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			42 795	10 533
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			12 436	20 371
Autres produits (1) (11)			3 847	437
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			2 512 524	2 336 494
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			6 581	4 174
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(2 818)	108
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			470 628	441 392
<i>Total charges externes</i>			<i>474 390</i>	<i>445 674</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			46 769	44 566
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 802 437	1 614 496
Charges sociales (10)			213 164	179 784
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 015 601</i>	<i>1 794 280</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			22 072	25 432
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 091	5 589
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>27 164</i>	<i>31 021</i>
Autres charges (12)			2 324	5 861
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			2 566 248	2 321 403
RESULTAT D'EXPLOITATION			(53 724)	15 092
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			1 850	921
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 850	921
RESULTAT FINANCIER			(1 850)	(921)
RESULTAT COURANT			(55 574)	4 14 171

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	150	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	150	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	150	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 512 674	2 336 494
TOTAL DES CHARGES	2 568 098	2 322 323
BENEFICE ou PERTE	(55 424)	14 171

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

6 847

Annexe aux comptes

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes présentés relatifs à l'exercice couvrant la période allant du 01 Janvier 2023 au 31 Décembre 2023. Ils accompagnent le bilan dont le total s'élève, avant affectation du résultat, à 774 159 € et le compte de résultat dégageant une perte d'un montant de 55 424 €.

I. Faits significatifs de l'exercice

Absence de faits significatifs sur l'exercice

II. Faits significatifs postérieurs à l'exercice

Absence de faits postérieurs à l'exercice.

III. Règles et méthodes comptables

A) Changements comptables

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

B) Principes, règles et méthodes comptables

Conventions comptables générales

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables du Plan Comptable Général et des adaptations professionnelles édictées par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

Immobilisations Incorporelles et Corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont enregistrées pour leur coût d'achat net, augmenté le cas échéant, des taxes non récupérables et des frais accessoires ou de leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou reçues à titre d'apport en nature sont comptabilisées à leur valeur vénale.

Les immobilisations ont été amorties selon le mode linéaire en fonction de la durée de consommation des avantages économiques attendus. La base amortissable est éventuellement réduite de sa valeur résiduelle dès lors que cette dernière se trouve être significative et déterminée à l'origine. Les immobilisations sont amorties à compter de la date de début de consommation des avantages économiques attendus qui leurs sont attachés.

Les immobilisations sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur nette comptable.

Immobilisations Financières : Titres de participation, titres immobilisés

Les titres de participation acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Ceux acquis à titre gratuit, par voie d'échange ou reçus à titre d'apport en nature sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les titres sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur valeur comptable.

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.

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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale.

Elles sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des risques de non-recouvrement auxquelles elles sont exposées ou lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur nominale.

Provisions

Conformément au Règlement sur les passifs, des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard des tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Eléments exceptionnels

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

C) Options comptables

Frais d'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles activés

Il a été pris l'option d'incorporer les frais d'acquisition dans le coût d'entrée des immobilisations corporelles et incorporelles

Coûts d'emprunts chargés

Il a été pris l'option de ne pas activer les coûts d'emprunts.

Frais d'émission d'emprunts chargés

Il a été pris l'option de ne pas activer les frais d'émission des emprunts.

IV Informations complémentaires et estimations comptables

Fonds de commerce

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis. La valorisation de l'entreprise pour la transformation en SA SCOP en mars 2018 a permis de conclure à une absence de perte de valeur.

Le test de dépréciation réalisé à la clôture des comptes ne laisse pas apparaître de perte de valeur.

Indemnités de fin de carrière

Ces engagements n'ont pas fait l'objet d'une provision inscrite au passif du bilan et ne sont pas significatifs.

V. Autres informations

Néant

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	187 958			187 958
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	187 958			187 958
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 797			3 797
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	95 037			95 037
- Matériel de bureau et mobilier informatique	28 586	4 933		33 520
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	127 420	4 933		132 353
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	25 000			25 000
Autres titres immobilisés	1 000			1 000
Prêts et autres immobilisations financières	600			600
<i>Total immobilisations financières</i>	26 600			26 600
TOTAL GENERAL	341 978	4 933		346 911

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	237	470		707
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	237	470		707
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	3 797			3 797
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	43 506	19 007		62 513
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 015	2 595		29 610
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	74 317	21 602		95 919
TOTAL GENERAL	74 554	22 072		96 626

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

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	5 589	5 091			5 589	5 091
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 589	5 091			5 589	5 091
TOTAL GENERAL	5 589	5 091			5 589	5 091
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 091			5 589	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	600	600		600
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>600</i>	<i>600</i>		<i>600</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				11 924
Autres créances clients	308 856	308 856		300 875
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	477	477		437
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 880	9 880		4 000
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 086	11 086		16 828
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	4 695	4 695		4 780
<i>Total actif circulant</i>	<i>334 994</i>	<i>334 994</i>		<i>338 845</i>
Charges constatées d'avance				62
TOTAL DES CREANCES	335 594	335 594		339 507
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	32 829	32 829			95 142
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	23 547	23 547			21 213
Fournisseurs et comptes rattachés	236 352	236 352			165 762
Personnel et comptes rattachés	224 982	224 982			201 489
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 419	76 419			67 998
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	15 690	15 690			16 499
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	12 234	12 234			11 288
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	32 944	32 944			23 314
Autres dettes	7 552	7 552			4 753
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	8 000	8 000			
TOTAL DES DETTES	670 548	670 548			607 459
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		62 210			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		5 986
Autres créances	9 790	3 910
<i>Total créances</i>	<i>9 790</i>	<i>9 896</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	9 790	9 896

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		13
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		13
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 668	13 153
Dettes fiscales et sociales	112 215	97 366
<i>Total dettes d'exploitation</i>	117 883	110 519
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	117 883	110 532

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
<i>Total charges d'exploitation</i>		
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		62

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
Subvention du Département	8 000	
<i>Total produits d'exploitation</i>	8 000	
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 000	
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	8 000	

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(8 000)	62
---	----------------	-----------

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	4 650
Autres honoraires	
TOTAL	4 650

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	150	
<i>Total autres produits exceptionnels</i>	150	
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	150	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	4 103	165	103	4 165	20,00
Certificats d'investissements					
Total	4 103	165	103	4 165	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	82 060	3 300	(2 060)				83 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	20 014			725			20 739
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	53 546			1 450			54 995
Report à nouveau	(9 339)			9 339			
Résultat de l'exercice	14 171			(14 171)		(55 424)	(55 424)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	160 452	3 300	(2 060)	(2 658)		(55 424)	103 610

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SCIC HACOOPA	377 700	(14 858)	7	25 000	25 000			34 193	(67 019)	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

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

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement	12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	187 958	707	187 251	187 722
Concessions, brevets et droits similaires - Brut	1 411	707	704	1 175
205000000000 LOGICIELS	1 411	0	1 411	1 411
280500000000 AMORT LOGICIELS	0	707	(707)	(237)
Fonds commercial - Brut	186 547	0	186 547	186 547
207000000000 FONDS COMMERCIAL	25 000	0	25 000	25 000
207010000000 ECART DE TRANSFORMATION SCOP NON AM	161 547	0	161 547	161 547
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	132 353	95 919	36 434	53 103
Installations techniques, matériel et outillage industriels - Brut	3 797	3 797	0	0
215400000000 MATÉRIEL INDUSTRIEL	3 797	0	3 797	3 797
281540000000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	0	3 797	(3 797)	(3 797)
Autres immobilisations corporelles - Brut	128 556	92 123	36 434	53 103
218200000000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	95 037	0	95 037	95 037
218300000000 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFO	31 303	0	31 303	26 370
218400000000 MOBILIER DE BUREAU	2 217	0	2 217	2 217
281820000000 AMORTISSEMENTS MATÉRIEL DE TRANSPOR	0	62 513	(62 513)	(43 506)
281830000000 AMORT MATERIEL DE BUREAU ET INFORMA	0	27 525	(27 525)	(25 073)
281840000000 AMORT MOBILIER	0	2 084	(2 084)	(1 942)
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	26 600	0	26 600	26 600
Autres participations - Brut	25 000	0	25 000	25 000
261100000000 TITRES DE PARTICIPATION SCIC HACOOP	25 000	0	25 000	25 000
Autres titres immobilisés - Brut	1 000	0	1 000	1 000
271800000000 TITRES IMMOBILISES FONCIERE HACOOPA	1 000	0	1 000	1 000
Autres immobilisations financières - Brut	600	0	600	600
275500000000 CAUTIONNEMENTS STATIONS	600	0	600	600
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	346 911	96 626	250 285	267 424
STOCKS ET EN COURS				
Matières premières, approvisionnements - Brut	3 696	0	3 696	877
322000000000 STOCKS DE FOURNITURES CONS PREST P	3 696	0	3 696	877
CREANCES				
Clients et comptes rattachés - Brut	308 856	5 091	303 764	307 211
411000000000 Clients	0	0	0	7 548
411_____000 Collectif clients	29 067	0	29 067	0
412000004000 CLIENTS GLOBAL 49	392	0	392	0
412000005000 CLIENTS 44 & 49 XIMI	268 548	0	268 548	287 342
416000000000 Clients douteux	0	0	0	11 924
416_____000 Collectif clients douteux	10 848	0	10 848	0
418100000000 TITI FLORIS FACTURE A ETABLIR	0	0	0	5 986
491644000000 PROVISIONS POUR DÉPRÉCIAT COMPTES	0	2 854	(2 854)	(3 210)
491649000000 PROV POUR DÉPRÉ COMPTES DE CLIENT	0	2 238	(2 238)	(2 379)
Autres créances - Brut	26 138	0	26 138	26 045
421000011000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	200	0	200	0
425000030000 Personnel - ATANLEY - Avances et Ac	66	0	66	198
425000146000 LUMBRERAS - PERSONNEL AVANCES ET AC	0	0	0	125
425000238000 PERSONNEL - AVANCE BARJOLIN	34	0	34	0
425000239000 LAMY L - AVANCES ET ACOMPTES	11	0	11	11
425000243000 RECHAL - AVANCES ET ACOMPTES	0	0	0	57
425000313000 PAVAGEAU - AVANCES ET ACOMPTES	0	0	0	46
425000343000 PERSONNEL AVANCE ACOMPTES - MOREAU	166	0	166	0
438700000000 PRODUITS À RECEVOIR	9 880	0	9 880	4 000
445200000000 TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	39	0	39	0
445660000000 TVA SUR AUTRES BIENS & SERV (	7 203	0	7 203	9 619
445661000000 TVA DEDUCTIBLE 10 % DEBIT	0	0	0	2
445662000000 TVA DEDUCTBLE 5.5 % DEBITS	0	0	0	2
445711000000 TVA 5 5 %COLLECTÉE	641	0	641	0
445717000000 TVA COLLECTÉE 10%	2 274	0	2 274	755
445718000000 TVA COLLECTÉE A 20%	0	0	0	4 512
445758000000 TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES COL	0	0	0	956

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement	12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022
445800000000 TVA à régulariser	930	0	930	982
467240034000 BOURSIER JACQUELINE	14	0	14	14
467240035000 DESBOURS DEMIR FERZENDE	5	0	5	5
467244002000 DEBOURS AUGÉ ET GUILLET	40	0	40	40
467244005000 DEBOURS BIZEUL PHILIPPE	763	0	763	763
467244012000 DEBOURS GRAVEND DANIEL	40	0	40	40
467244014000 DEBOURS GUSTON LOIK	36	0	36	36
467244015000 DEBOURS HENRI J	20	0	20	20
467244017000 DEBOURS HUMEAU ANTHONY	16	0	16	16
467244022000 DEBOURS MOISAN MARCELLE	100	0	100	100
467244023000 DEBOURS MOYON ANNIE	2 328	0	2 328	2 328
467244024000 DEBOURS NAVENOT MARTINE	3	0	3	3
467244025000 DEBOURS LE PAIH LOUIS-DONATIE	25	0	25	0
467244026000 DEBOURS PEREZ JOEY	261	0	261	261
467244027000 DEBOURS PLANTARD ALAIN	25	0	25	25
467244030000 DEBOURS VALERE HERVE	814	0	814	817
467244034000 DESBOURS ALLARD Michel	50	0	50	50
467244042000 DEBOURS HACOOPA	8	0	8	0
467249000000 DEBOURS CLIENTS 49	147	0	147	103
467300000000 SA SCOP TITI FLORIS	0	0	0	160
DIVERS				
Disponibilités - Brut	190 275	0	190 275	166 629
511110000000 REMISES CHEQUES 44	1 902	0	1 902	0
511111000000 REMISES CHEQUES 49	1 425	0	1 425	0
511220000000 CESU 44 À ENCAISSER	5 195	0	5 195	12 005
511221000000 CESU 49 A ENCAISSER	2 022	0	2 022	4 040
511230000000 44 PRELEVEMENTS CLIENTS	0	0	0	(121)
511330000000 VIREMENTS RGT CLIENTS 44	0	0	0	(2 073)
511331000000 VIREMENTS RGT CLIENTS 49	0	0	0	(2 206)
511340000000 REMISES ESPECES 44 A L'ENCAISSEMENT	0	0	0	(14)
511350000000 REMISES ESPECES 49 À L'ENCAISSEMENT	0	0	0	(2)
512200000000 CREDIT AGRICOLE	178 943	0	178 943	153 425
531000000000 CAISSE 44	788	0	788	1 594
580000000000 VIREMENTS INTERNES	0	0	0	(20)
Charges constatées d'avance - Brut	0	0	0	62
486000000000 CHARGES CONSTATEES D'AV	0	0	0	62
TOTAL ACTIF CIRCULANT	528 965	5 091	523 873	500 824
TOTAL BILAN ACTIF	875 876	101 718	774 159	768 248

BILAN PASSIF

	12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	83 300	82 060
101300000000 CAPITAL SOCIAL ACTIONS B	83 300	82 060
Réserve légale	20 739	20 014
106110000000 RÉSERVE LÉGALE	20 739	20 014
Autres réserves	54 995	53 546
106800000000 RESERVES AUTRES FONDS PROPRES	54 995	53 546
Report à nouveau	0	(9 339)
119000000000 REPORT A NOUVEAU	0	(9 339)
RESULTAT DE L'EXERCICE	(55 424)	14 171
CAPITAUX PROPRES	103 610	160 452
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	32 829	95 142
164230000000 EMPRUNTS CA 10000794475	0	15 701
164240000000 EMP CA 1450139 TPMR 4	14 691	39 519
164250000000 EMPRUNTS PGE COVID1730532	18 138	39 820
518600000000 INTÉRÊTS COURUS À PAYER	0	103
Emprunts et dettes financières divers	56 491	44 527
166200000000 PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX FRUITS	23 547	21 537
168880000000 SUR AUTRES EMPRUNTS ET DETTES ASSIM	0	13
455100001000 CC SA SCOP TITIFLORIS	32 523	22 019
455100003000 C/C COUILLEAU BORIS	0	0
455100029000 CC ASSOCIE PIERRE VILLETTE LYDIA	21	7
455100030000 CC ASSOCIE ATANLEY	24	15
455100038000 CC ASSOCIEE GUIHO J	0	2
455100039000 CC ASSOCIE LE THIEC	26	18
455100041000 CC ASSOCIE MATHE NEDJAI	25	16
455100047000 CC ASSOCIEE COLIN PEQUIGNOT	18	13
455100069000 CC ASSOCIEE BATTEUR	29	17
455100072000 CC ASSOCIE FOULON MAUD	17	6
455100078000 CC ASSOCIE TACHER	0	18
455100079000 CC ASSOCIEE GARNIER	15	17
455100081000 CC ASSOCIEE DE LAMBILLY	8	11
455100087000 CC ASSOCIEE EVAIN	20	20
455100103000 CC ASSOCIE CHEVE	0	11
455100109000 CC ASSOCIE POUVREAU LEA	19	6
455100119000 CC ASSOCIEE BAUDRU	26	13
455100133000 CC ASSOCIE VIOT	8	11
455100143000 CC ASSOCIE BIGOTTI FLORIANE	17	0
455100144000 CC ASSOCIE DELAYE GWENael	25	10
455100146000 CC ASSOCIEE LUMBRERAS	8	6
455100158000 CC ASSOCIE PELLET ANNABELLE	15	6
455100161000 CC ASSOCIE CERISIER TONY	0	6
455100187000 CC ASSOCIE NOEL DANIEL	9	18
455100199000 CC ASSOCIE VISSER ALEXANDER	9	19
455100211000 CC ASSOCIÉ TREVOUX	0	5
455100214000 CC ASSOCIE PASCAL CAROLE	16	11
455100224000 CC ASSOCIE COUPLET XAVIER	8	19
455100230000 CC ASSOCIE MIOT SABRINA	17	0
455100234000 CC ASSOCIE GUERINEAU ELOISE	0	6
455100273000 CC ASSOCIE PILON LEA	0	7
455100282000 CC ASSOCIE KHAN GAID	12	10
455100301000 CC ASSOCIE CORNE NADEGE	20	9
455100312000 CC ASSOCIE GUILLET CHRISTIAN	9	10
455800000000 INTÉRÊTS COURUS	0	615
DETTES D'EXPLOITATIONS ET COMPTES RATTACHES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 352	165 762
401000000000 Fournisseurs	0	152 609
401____000 Collectif fournisseurs	230 684	0

BILAN PASSIF

	12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022
408100000000 FR FACT NON PARV	5 668	13 153
Dettes fiscales et sociales	329 324	297 612
421000012000 PEL - RÉMUNÉRATIONS DUES DEC	122 088	113 079
422000000000 COMITÉS D'ENTREPRISE D'ÉTABLISSEME	1 401	1 818
425000000000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	715	0
425000243000 RECHAL - AVANCES ET ACOMPTES	11	0
427000000000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	396	0
428200000000 DETTE PROV PR CONGE PAYE	100 050	86 229
428600000000 DIVERS EMPLOYES AUTRES CHARGES À PA	231	273
428700000000 Personnel - Produit à recevoir	90	90
431100000000 SECURITE SOCIALE	0	3 592
431100044000 URSSAF 44	38 598	32 492
431100049000 URSSAF 49	8 332	6 129
437200000000 CAISSE RETRAITE & PREVOY	8 788	7 081
437610000000 VILOGIA EFFORT DE CONSTRUCTION	8 008	5 375
437700000000 AUTRES ORGANISME MUTUELLE	758	2 473
438200000000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CHARGES S	11 934	10 856
442000000000 ETAT - IMPÔTS RECOUVRABLES SUR DES	0	4
442100000000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE - IMPÔT SUR	322	487
445200000000 TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	0	0
445510000000 TVA A DECAISSER	1 948	7 310
445711000000 TVA 5 5 %COLLECTÉE	0	7 623
445718000000 TVA COLLECTÉE A 20%	12 175	0
445751000000 TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES COL	1 566	1 566
447400000000 AUTRES IMPÔTS TAXES APPRENTISSAGE	3 015	1 444
447600000000 AUTRES IMPÔTS TAXES FORMATION CONT	8 897	9 345
448600000000 PROVISION IMPOTS ET TAXES A PAYER	0	8
457000000000 ASSOCIÉS - DIVIDENDES À PAYER	0	338
DETTES DIVERSES		
Autres dettes	7 552	4 753
412000003000 CLIENTS GLOBAL 44	14	0
467240032000 DESBOURS ALONCLE	10	10
467244000000 DEBOURS CLIENTS 44	3 126	3 141
467244001000 DÉBOURS AUDRAN ROGER	31	31
467244009000 DEBOURS COULIN PIERRE	1	1
467244021000 DEBOURS MECHINEAU	40	40
467244029000 DEBOURS SCHMITT GEORGES	14	14
467300000000 SA SCOP TITI FLORIS	72	0
467400000000 DEBITEUR & CREDITEUR HALLET J	91	91
467800000000 DEBITEURS & CREDITEURS DIVERS	25	25
467999000000 CREDITEURS DIVERS ASSOCIES SORTIS	4 016	1 401
468000000000 CHARGES A PAYER	114	0
Produits constatés d'avance	8 000	0
487000000000 PRODUITS CONSTATEES D'AVANCES	8 000	0
DETTES	670 548	607 797
TOTAL PASSIF		
TOTAL BILAN PASSIF	774 159	768 248

COMPTE DE RESULTAT

	12 mois		12 mois		Variation	
	01/01/2023 - 31/12/2023		01/01/2022 - 31/12/2022		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Production vendue de services - Total	2 453 446	-	2 305 153	-	148 293	6,43
706207000000 PRESTATIONS DE MENAGE 10%	519 572	-	431 876	-	87 696	20,31
706219000000 PRESTATIONS DE JARDIN 20%	15 356	-	14 405	-	952	6,61
706227000000 PRESTATIONS DE BRICOLAGE 10%	310	-	196	-	114	58,22
706229000000 PRESTATIONS DE SERVICES 20%	13 324	-	23 259	-	(9 936)	(42,72)
706237000000 PRESTATIONS DE GARDES ENFANTS 10%	53 589	-	59 215	-	(5 626)	(9,50)
706285000000 PRESTATIONS D ASS A LA PERS & CONVI	809 249	-	757 763	-	51 486	6,79
706295000000 PRESTATIONS D ASS PERS HAND5 5%	234 194	-	231 544	-	2 650	1,14
706347000000 PRESTATIONS DE LIV COURSES 10%	20 137	-	16 128	-	4 008	24,85
706415000000 PREST ACCOMP VEHICULE CPLT 5 5%	768 374	-	753 210	-	15 165	2,01
706497000000 PREST AIDE ADMINITRATIVES 10 %	223	-	839	-	(616)	(73,45)
708100000000 PRESTATIONS ANNEXES SUR FORUM	19 118	-	16 719	-	2 399	14,35
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS TOTAL	2 453 446	-	2 305 153	-	148 293	6,43
Subventions d'exploitation	42 795	-	10 533	-	32 262	306,29
744000000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION AIDES DI	42 795	-	10 533	-	32 262	306,29
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	12 436	-	20 371	-	(7 935)	(38,95)
781740000000 REPRISES SUR PROVISIONS POUR DÉPRÉC	5 589	-	9 196	-	(3 607)	(39,22)
791100000000 TRANSFERT DE CHARGES	0	-	2 173	-	(2 173)	100,00
791242000000 FORMATIONS	6 847	-	9 003	-	(2 156)	(23,95)
Autres produits	3 847	-	437	-	3 410	780,07
758000000000 PRODUITS DIV GEST COUR	3 847	-	437	-	3 410	780,07
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 512 524	-	2 336 494	-	176 030	7,53
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 581	-	4 174	-	2 407	57,65
602281000000 AUTRES ACHATS FOURNIT CONSO PRES	6 581	-	4 174	-	2 407	57,65
Variation de stock (matières premières)	(2 818)	-	108	-	(2 927)	701,02
603220000000 VARIATION DES STOCKS FOURNITURES CO	(2 818)	-	108	-	(2 927)	701,02
Autres achats et charges externes	470 628	-	441 392	-	29 236	6,62
604100000000 ACHATS ETUDES & PREST SERVICES JARD	13 194	-	11 284	-	1 910	16,92
606141000000 GAS OIL HT	7 614	-	7 803	-	(189)	(2,43)
606143000000 EDF VOITURE FOURNITURES NON STOCKAB	1 533	-	1 738	-	(205)	(11,79)
606144000000 ESSENCE FOURNITURES NON STOCKABLES	1 929	-	624	-	1 305	209,10
606145000000 FOURNITURES NON STOCKABLES ADBLUE	45	-	8	-	37	480,26
606310000000 FOURNIT D'ENT BUREAU ET DE PETIT	887	-	1 280	-	(393)	(30,69)
606400000000 FOURNITURES ADMINISTRAT	4 040	-	2 064	-	1 976	95,70
606410000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES CONTRAT	1 955	-	1 908	-	48	2,50
606800000000 AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	2 128	-	1 542	-	586	38,04
613211000000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES FORUM	12 484	-	16 471	-	(3 987)	(24,21)
613211049000 LOCATIONS IMMOBILIERES ANGERS	5 520	-	0	-	5 520	-
613500044000 LOCATION 44 VEHICULE SANS CH KMS	259 072	-	256 097	-	2 976	1,16
613500049000 LOCATION VEH 49 AVEC CH /CA	2 591	-	2 874	-	(283)	(9,84)
613510044000 LOCATION VEHICULE 44 AVEC CH/HRES	920	-	1 067	-	(147)	(13,79)
613510049000 LOCATION VEHICULE 49 AVEC CH/HRES	1 947	-	2 355	-	(408)	(17,32)
613520044000 LOCATION VEH 44 AVEC CONDUCT TF/CA	566	-	607	-	(41)	(6,83)
613530000000 LOCATION MOBILIERE MAT INFORMATIQUE	14 121	-	15 957	-	(1 836)	(11,51)
615500000000 ENT ET RÉP / BIENS MOBILIERS VEHIC	25 786	-	0	-	25 786	-
615600000000 MAINTENANCE INFORMATIQUE ET REP MAT	6 997	-	6 781	-	216	3,19
616000000000 PRIMES D'ASSURANCES	565	-	375	-	190	50,66
616100000000 MULTIRISQUES BUREAUX	381	-	0	-	381	-
616300000000 ASSURANCES VEHICULE	2 544	-	2 539	-	5	0,19
618100000000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	0	-	47	-	(47)	100,00
618500000000 FORMATION	17 333	-	12 860	-	4 473	34,78
618510000000 FORMATION FRAIS DE REPAS HOTEL DEP	0	-	792	-	(792)	100,00
621000000000 REFACTURATION TRAVAUX ADM TITI FLOR	18 291	-	22 638	-	(4 347)	(19,20)
622700000000 FRAIS ACTES	401	-	302	-	99	32,64
622800000000 HONORAIRES	4 750	-	8 950	-	(4 200)	(46,93)
623000000000 PUBLICITÉ PUBLICATIONS RELATIONS	8 787	-	8 458	-	329	3,89
625100000000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS KMS DIVERS	2 565	-	1 372	-	1 192	86,90
625100038000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS GUIHO	0	-	14	-	(14)	100,00

COMPTE DE RESULTAT

		12 mois		12 mois		Variation	%
		01/01/2023 - 31/12/2023		01/01/2022 - 31/12/2022			
625100047000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS PEQUIGNOT	0	-	44	-	(44)	100,00
625100069000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS BATTEUR	0	-	16	-	(16)	100,00
625100234000	GUERINEAU E KMS DÉPLACEMENTS	0	-	147	-	(147)	100,00
625100273000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS PILON L	0	-	11	-	(11)	100,00
625100277000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS NORTIER I	0	-	179	-	(179)	100,00
625100313000	PAVAGEAU SYLVIE KM	0	-	30	-	(30)	100,00
625100317000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS OLLIVIER KM	0	-	226	-	(226)	100,00
625100318000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS THEURIOT	0	-	30	-	(30)	100,00
625100319000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS CONTASSOT	0	-	658	-	(658)	100,00
625100320000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS LARRAZABAL	0	-	11	-	(11)	100,00
625100323000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS GALABRUN J	0	-	11	-	(11)	100,00
625100324000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS AYASSE	0	-	19	-	(19)	100,00
625200000000	FRAIS DE PARKING + TAN	383	-	1 407	-	(1 024)	(72,79)
625600000000	DÉPLACEMENTS MISSIONS ET RÉCEPTION	224	-	1 890	-	(1 665)	(88,12)
625610000000	DÉPLACEMENTS SALARIÉS SUR PAIE	572	-	385	-	187	48,60
625620000000	DÉPLACEMENTS PEAGES	1 338	-	956	-	382	39,96
625700000000	MISSIONS ET RÉCEPTIONS	3 129	-	1 214	-	1 915	157,80
625710000000	DEPENSES BISTROT PAPOTAGE	521	-	0	-	521	-
626000000000	TELEPHONES PORTABLES	20 287	-	18 830	-	1 457	7,74
626010000000	FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS LIGNES	2 711	-	3 039	-	(327)	(10,77)
626100000000	FRAIS POSTAUX	9 199	-	10 368	-	(1 169)	(11,27)
627000000000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	3 153	-	2 979	-	174	5,84
627100000000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS CRE	1 043	-	2 215	-	(1 172)	(52,93)
627120000000	FRAIS CESU DEMAT INDIVIDUEL	15	-	0	-	15	-
628100000000	COTISATIONS DIVERSES	9 109	-	7 921	-	1 188	15,00
Impôts, taxes et versements assimilés		46 769	-	44 566	-	2 203	4,94
631200000000	TAXE D'APPRENTISSAGE	12 069	-	10 950	-	1 119	10,22
631300000000	PART FORMAT CONTINUE(IMP	26 692	-	28 901	-	(2 209)	(7,64)
633400000000	PART DES EMPLOYEURS À L'EFFORT DE C	8 008	-	7 021	-	986	14,05
637880000000	AUTRES IMPOTS ET TAXES DIVERSES	0	-	(2 307)	-	2 307	100,00
Salaires et traitements		1 802 437	-	1 614 496	-	187 940	11,64
641110044000	RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL 44	1 416 092	-	1 328 118	-	87 974	6,62
641110049000	RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL 49	363 365	-	283 105	-	80 260	28,35
641200000000	CONGES PAYES	13 821	-	2 161	-	11 660	539,59
641400000000	INDEMNITÉS RC	0	-	1 113	-	(1 113)	100,00
641420000000	INDEMNITÉS COVID PRIME EXCEPTIONNEL	9 159	-	0	-	9 159	-
Charges sociales		213 164	-	179 784	-	33 380	18,57
645100044000	COTISATIONS À L'URSSAF 44	135 029	-	115 217	-	19 811	17,19
645100049000	COTISATIONS À L'URSSAF 49	27 764	-	21 156	-	6 608	31,24
645200044000	COTISATIONS MALAKOFF 44	14 650	-	13 127	-	1 524	11,61
645200049000	COTISATIONS MALAKOFF 49	3 221	-	2 650	-	570	21,53
645500000000	CHARGES PARTRONALES SUR CP	1 078	-	392	-	687	175,41
645700000000	COTIATIONS MUTUELLES OBLIGATOIRES	8 229	-	7 730	-	499	6,45
647200000000	VERSEMENTS AUX COMITÉS D'ENTREPRISE	10 627	-	9 619	-	1 007	10,47
647500000000	MEDECINE DU TRAVAIL	12 567	-	9 893	-	2 674	27,03
Dotations d'exploitation sur immobilisations (amortissements)		22 072	-	25 432	-	(3 359)	(13,21)
681110500000	DAA LOGICIELS	470	-	237	-	234	98,90
681118200000	DOTATIONS AMORTIS MAT TRANSPORTS	19 007	-	18 954	-	53	0,28
681118300000	DAA MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATI	2 452	-	5 884	-	(3 432)	(58,33)
681118400000	DAA MOBILIER	143	-	357	-	(214)	(60,01)
Dotations d'exploitation sur actif circulant		5 091	-	5 589	-	(498)	(8,90)
681740000000	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR DÉPRÉ	5 091	-	5 589	-	(498)	(8,90)
Autres charges		2 324	-	5 861	-	(3 537)	(60,35)
654100000000	CREANCES IRRECOURVABLES EXERCICE	2 222	-	5 464	-	(3 243)	(59,34)
658000000000	CHARGE GESTION COURANTE	102	-	397	-	(295)	(74,28)
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		2 566 248	-	2 321 403	-	244 846	10,55
Autres dettes		(53 724)	-	15 092	-	(68 816)	455,98
CHARGES FINANCIERES							
Intérêts et charges assimilées		1 850	-	921	-	929	100,92
661100000000	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS	452	-	896	-	(444)	(49,55)

COMPTE DE RESULTAT

	12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023		12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022		Variation	%
661110000000 INTÉRÊTS DES FONDS DE PARTICIPATION	1 293	-	20	-	1 273	434,43
661600000000 CHARGES D'INTÉRÊTS	105	-	5	-	100	197,16
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 850	-	921	-	929	100,92
RESULTAT FINANCIER	(1 850)	-	(921)	-	(929)	100,92
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(55 574)	-	14 171	-	(69 745)	492,16
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	150	-	0	-	150	-
778800000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	150	-	0	-	150	-
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	150	-	0	-	150	-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	150	-	0	-	150	-
TOTAL DES PRODUITS	2 512 674	-	2 336 494	-	176 180	7,54
TOTAL DES CHARGES	2 568 098	-	2 322 323	-	245 775	10,58
BENEFICE OU PERTE	(55 424)	-	14 171	-	(69 595)	491,10



SA SCOP AAP TITI SERVICES
7 Rue Louis Blériot
44700 Orvault

Dossier de Gestion

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

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications			2021	2022	2023
Capital en fin d'exercice					
Capital social	74 180	81 540	80 560	82 060	83 300
Nombre des actions ordinaires existantes	3 709	4 077	4 028		
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	1 698 569	1 612 980	2 114 556	2 305 153	2 453 446
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions			27 753	35 996	(33 849)
Impôt sur les bénéfices					
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions					(55 424)
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions					
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	57	67			
Montant de la masse salariale de l'exercice					1 802 437
Sommes versées au titre des avantages sociaux					213 164

EFFECTIF MOYEN

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

LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION :

Valeur ajoutée :

La valeur ajoutée est un indicateur de gestion très important. Il permet d'apprécier l'efficacité des facteurs de productions et de mesurer la création de richesse brute. La valeur ajoutée sert à rémunérer les acteurs de l'entreprise :

- la rémunération du travail (salaires)
- l'Etat (impôts, taxes, cotisations)
- rémunération des apporteurs de capitaux (intérêts bancaires)
- l'entreprise elle même (réserves)
- les associés (dividendes)

Exédent brut d'exploitation :

L'EBE est le critère le plus significatif pour évaluer la rentabilité de l'entreprise. c'est la ressource qu'une entreprise tire régulièrement de son cycle d'exploitation après avoir rémunéré le facteur travail.

Il représente la capacité de l'activité de l'entreprise à gagner de l'argent. Le pourcentage sur le chiffre d'affaires facilite la mesure de la performance sur plusieurs exercices et de comparer les entreprises du secteur .

Résultat courant et résultat de l'exercice :

La comparaison du résultat courant avec le résultat de l'exercice met en évidence le résultat exceptionnel (plus-values, amortissements dérogatoires) et l'impôt sur les sociétés.

LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT :

Capacité d'autofinancement :

La capacité d'autofinancement (CAF) est le potentiel de l'entreprise à dégager, de par son activité de la période une ressource.

Le calcul de la capacité d'autofinancement permet de déterminer le montant de la trésorerie potentielle qui est généré par l'entreprise dans le cadre de son activité.

Et dans le cadre de cette activité, une entreprise doit financer plusieurs éléments :

- les investissements qui permettent d'assurer et de développer l'activité de l'entreprise,
- le remboursement des emprunts,
- le paiement des dettes fournisseurs, fiscales et sociales
- le versement des dividendes aux associés

Les banquiers regardent régulièrement si la CAF permet de rembourser les échéances d'emprunt et de crédits baux.

Finalement comme son nom l'indique, la CAF détermine les possibilités d'autofinancement d'une entreprise.

LE BILAN :

Actif du bilan :

Sont présents à l'actif du bilan, tous les éléments possédés par l'entreprise (droit de propriété) ainsi que tout ce qui lui est dû (créance) :

- Actif immobilisé : les immobilisations représentent l'outil de travail avec un amortissement (ou dépréciation au fil de l'utilisation).
- Stocks
- Créances : représentent principalement ce que doivent nos clients
- Disponibilités correspondent à la trésorerie immédiate ou quasi immédiate dont l'entreprise dispose. (Banque, caisse, placement court terme)

Passif du bilan :

Le passif regroupe les dettes et obligations grâce auxquelles l'entreprise a pu être créée et assurer son financement d'exploitation. On distingue :

- Les Ressources (dettes) à long terme
 - Capitaux propres : Ils sont constitués du capital des associés, des réserves, et du report à nouveau (bénéfice ou perte de l'exercice)
 - Les dettes à long terme : Il s'agit du capital des emprunts restants à dont le temps de remboursement est étalé sur plusieurs années
- Les ressources (dettes) à court terme
 - Elles sont constituées des :
 - Dettes vis à vis des fournisseurs
 - Dettes sociales vis à vis des salariés et des organismes Urssaf, Retraite..)
 - Dettes fiscales (TVA, taxes, Impôts)
 - Dettes bancaires vis à vis des banques (découverts bancaires utilisés)

Attention, ne confondez pas trésorerie et bénéfice !

Les amortissements et les provisions ont une incidence sur les bénéfices mais n'ont aucun impact sur la trésorerie.

Et des mouvements de trésorerie ne se répercutent pas forcément sur le résultat (augmentation de capital, nouveaux emprunts, diminution et augmentation des durées des crédits clients)

Une augmentation de la trésorerie ne signifie pas toujours que la rentabilité s'améliore.

L'ANALYSE FINANCIERE :

Financement structurel et Fond de roulement (FRNG):

Structurellement, une entreprise doit disposer de financements stables pour couvrir ses acquisitions d'immobilisations. Le fond de roulement correspond à l'ensemble des ressources mises à disposition de l'entreprise par ses associés, par les organismes de financement et par des investisseurs et qui sont destinées à financer, dans un premier temps les investissements en bien durable (acquisitions d'immobilisations).

Par différence, le fond de roulement (FRNG) mesure la quantité de ressources non utilisées par les actifs immobilisés qui permettra de couvrir les dépenses d'exploitation de l'entreprise nettes des encaissements clients. L'exédent de fonds de roulement pourra éventuellement servir à financer le besoin en fonds de roulement (BFR) généré par le cycle d'exploitation de l'entreprise

Financement du cycle d'exploitation et Besoin en fonds de roulement (BFR) :

Le cycle d'exploitation correspond au temps entre le moment où l'entreprise paie ses fournisseurs et le moment où l'entreprise encaisse ses factures clients. Cela génère un décalage de trésorerie. Durant ce laps de temps, l'entreprise doit financer son activité. Plus ce décalage est important plus le besoin financier est important et donc plus le besoin en fond de roulement (BFR) est élevé.

Ce BFR (besoin financier) devra être financé, soit par le délai de règlement négocié auprès des fournisseurs, soit par le fond de roulement (exédent vu ci dessus), soit par la trésorerie (découverts bancaires).

Pour maîtriser son BFR, il convient d'augmenter le délai de paiement obtenu des fournisseurs mais surtout de bien gérer son poste clients par la réduction du délai facturation et l'abaissement du délai de règlement.

Trésorerie nette :

La trésorerie nette est perçue comme un reliquat et plus précisément le résultat de la différence entre le fond de roulement net global (FRNG) et le besoin en fonds (BFR). Plusieurs options :

- La trésorerie nette est positive, les ressources de l'entreprise permettent de couvrir l'intégralité de ses besoins. La situation de l'entreprise semble saine étant donné qu'elle se trouve en mesure de financer des dépenses nouvelles sans avoir recours aux emprunts par exemple.
- La trésorerie nette est négative. La situation financière est déficitaire et l'entreprise doit absolument avoir recours à des modes de financement à court terme pour palier cette situation (découvert bancaire). Cette situation doit être temporaire.

LES RATIOS D'ACTIVITE :

DUREE CREDIT CLIENT ET DUREE CREDIT FOURNISSEUR :

- **Durée Crédit Client :** Ce ratio calcule le délai moyen de recouvrements des créances clients. Il doit être comparé aux conditions de vente pratiquées dans l'entreprise ou la profession. Une augmentation du délai client peut indiquer que certains clients sont en difficulté et peut impliquer à terme des tensions de trésorerie
- **Durée Crédit Fournisseur :** Ce ratio consiste à déterminer le délai de paiement moyen observé des factures d'achat.

LES RATIOS D'EXPLOITATION :

RENTABILITE DES CAPITAUX PROPRES :

Le ratio de rentabilité des capitaux propres mesure la richesse créée par l'entreprise du fait de ses ressources interne. L'enjeu est que le résultat soit le plus important possible.

CAPACITE DE REMBOURSEMENT :

Ce ratio permet de déterminer la capacité dans laquelle une entreprise est en mesure de rembourser des dettes et donc de s'endetter de manière supplémentaire.
En général, on estime que le résultat doit être inférieur à 4. (400 %)

LES RATIOS FINANCIERS :

RATIO DE LIQUIDITE :

Le ratio de liquidité mesure la capacité de l'entreprise à acuitter ses dettes à court terme
Lorsqu'il est supérieur à 100, l'actif circulant permet de financer au moins le passif circulant.
L'entreprise peut alors être considérée comme "solvable" à court terme.

TAUX D'ENDETTEMENT :

Le taux d'endettement est un ratio qui met en évidence le poids de l'endettement d'une entreprise par rapport à ses capitaux propres. Il indique la proportion dans laquelle une entreprise se finance (emprunts et dettes financières, associés). Il indique de ce fait le niveau de solvabilité d'une entreprise et son éventuel risque de défaillance (cas d'un ratio élevé).

AUTONOMIE FINANCIERE :

Le ratio d'autonomie financière est un indicateur pour déterminer le niveau de dépendance d'une entreprise vis-à-vis des financements extérieurs, notamment les emprunts bancaires.
Plus ce ratio est élevé, plus une entreprise est indépendante des banques.

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	2023	%	2022	%
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles	187 251	24,19		
Immobilisations corporelles	36 434	4,71		
Immobilisations financières	26 600	3,44		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	250 285	32,33		
Stocks	3 696	0,48		
Créances	329 903	42,61		
Disponibilités	190 275	24,58		
Charges constatées d'avance				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	523 873	67,67		
Comptes de régularisation actif				
TOTAL DE L'ACTIF	774 159	100,00		100,00

PASSIF	2023	%	2022	%
Capital social ou individuel	83 300	10,76		
Résultat de l'exercice	(55 424)	-7,16		
Autres capitaux propres	75 734	9,78		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	103 610	13,38		
Emprunts et dettes financières	89 320	11,54		
Autres dettes	573 229	74,05		
TOTAL DES DETTES	662 548	85,58		
Autres fonds propres				
Provisions pour risques et charges				
Comptes de régularisation passif	8 000	1,03		
TOTAL DU PASSIF	774 159	100,00		100,00

BILAN FONCTIONNEL

ACTIF	2023	PASSIF	2023
EMPLOIS STABLES		RESSOURCES STABLES	
Actif immobilisé Brut	346 911	Ressources propres	
Biens financés par crédit-bail		Capitaux propres	103 610
		Amortissements, dépréciations et provisions	101 718
		Total ressources propres	205 328
		Dettes financières (stables)	89 320
TOTAL EMPLOIS STABLES	346 911	TOTAL RESSOURCES STABLES	294 647
ACTIF CIRCULANT		PASSIF CIRCULANT	
Actif circulant d'exploitation		Dettes d'exploitation	
Stocks	3 696	Avances et acomptes reçus	
Avances et acomptes versés		Dettes fournisseurs d'exploitation	236 352
Créances d'exploitation	308 856	Dettes fiscales et sociales d'exploitation	329 324
Effets escomptés non échus		Autres dettes d'exploitation	
Autres créances d'exploitation	26 138	Produits constatés d'avance d'exploitation	8 000
Charges constatées d'avance d'exploitation			
Total actif circulant d'exploitation	338 690	Total dettes d'exploitation	573 677
Actif circulant hors exploitation		Dettes hors exploitation	
Créances diverses		Dettes fournisseurs d'immobilisations	7 552
Valeurs mobilières de placement		Dettes fiscales (Impôt sur les bénéfices)	
Charges constatées d'avance hors exploitation		Autres dettes diverses	
		Produits constatés d'avance hors exploitation	
Total actif circulant hors exploitation		Total dettes hors exploitation	7 552
Trésorerie active		Trésorerie passive	
Disponibilités	190 275	Concours bancaires courants	
		Effets escomptés non échus	
Total trésorerie active	190 275	Total trésorerie passive	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	528 965	TOTAL PASSIF CIRCULANT	581 229
TOTAL GENERAL	875 876	TOTAL GENERAL	875 876

COMPTE DE RÉSULTAT COMPARATIF

	2023	2022	Variation	
			Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 453 446		2 453 446	
Chiffre d'affaires net	2 453 446		2 453 446	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	42 795		42 795	
Reprises sur amortissements et provisions	12 436		12 436	
Autres produits	3 847		3 847	
Total produits d'exploitation	2 512 524		2 512 524	
Charges d'exploitation				
Achat de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements	6 581		6 581	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	(2 818)		(2 818)	
Autres achats et charges externes	470 628		470 628	
Impôts, taxes et assimilés	46 769		46 769	
Salaires et traitements	1 802 437		1 802 437	
Charges sociales	213 164		213 164	
Dotations d'exploitation	22 072		22 072	
sur immobilisations - amortissements - provisions				
sur actif circulant : provisions pour risques et charges : provisions	5 091		5 091	
Autres charges	2 324		2 324	
Total charges d'exploitation	2 566 248		2 566 248	
RESULTAT D'EXPLOITATION	(53 724)		(53 724)	
Produits financiers				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 850		1 850	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières	1 850		1 850	
RESULTAT FINANCIER	(1 850)		(1 850)	
RESULTAT AVANT IMPÔTS	(55 574)		(55 574)	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	150		150	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total produits exceptionnels	150		150	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	150		150	
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	2 512 674		2 512 674	
TOTAL DES CHARGES	2 568 098		2 568 098	
BENEFICE ou PERTE	(55 424)		(55 424)	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	2023		2022		VARIATION	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Ventes de marchandises		100,00		100,00		
- Coût d'achat des marchandises	3 763				3 763	
Marge commerciale	(3 763)				(3 763)	
Production vendue	2 453 446	100,00			2 453 446	
+ Production stockée						
+ Production immobilisée						
- Déstockage de production						
Production de l'exercice	2 453 446	100,00			2 453 446	
Ventes de marchandises						
+ Production de l'exercice	2 453 446	100,00		100,00	2 453 446	
- Coût d'achat des marchandises	3 763	0,15			3 763	
- Consommation de l'exerc en provenance de tiers	452 337	18,44			452 337	

Valeur ajoutée	1 997 346	81,41			1 997 346	
-----------------------	------------------	--------------	--	--	------------------	--

+ Subventions d'exploitation	42 795	1,74			42 795	
- Impôts, taxes et versements assimilés	46 769	1,91			46 769	
- Charges de personnel	2 033 892	82,90			2 033 892	
Excédent brut d'exploitation	(40 519)	-1,65			(40 519)	
+ Reprise sur charges et transferts de charges	12 436	0,51			12 436	
+ Autres produits	3 847	0,16			3 847	
- Dotations aux amortissements et aux provisions	27 164	1,11			27 164	
- Autres charges	2 324	0,09			2 324	
Résultat d'exploitation	(53 724)	-2,19			(53 724)	
+ Quotes-parts de résultat sur opé. en commun						
- Quotes-parts de résultat sur opé. en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	1 850	0,08			1 850	
Résultat courant avant impôt	(55 574)	-2,27			(55 574)	
+ Produits exceptionnels	150				150	
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	150				150	
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						

Résultat de l'exercice	(55 424)	-2,26			(55 424)	
-------------------------------	-----------------	--------------	--	--	-----------------	--

Produits de cessions d'éléments d'actif						
- Valeur comptable des éléments cédés						
Plus et moins values de cessions d'éléments d'actif						

RÉPARTITION DE LA VALEUR AJOUTÉE

	2023	2022	Variation	
			Montant	%
VALEUR AJOUTEE A REPARTIR	1 997 346		1 997 346	
PERSONNEL				
Charges de personnel	2 033 892		2 033 892	
Participation des salariés				
Total personnel	2 033 892		2 033 892	
ETAT				
Impôts sur les bénéfices				
Impôts et taxes, Subventions	46 769		46 769	
Total Etat	46 769		46 769	
PRETEURS				
Charges financières	1 850		1 850	
Total prêteurs	1 850		1 850	
ACTIONNAIRES				
Distribution				
Total actionnaires				
AUTOFINANCEMENT	(85 164)		(85 164)	

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

Calcul à partir de l'Excédent Brut d'Exploitation	2023	2022	VARIATION	
	Montant	Montant	Montant	%
Excédent Brut d'Exploitation	(40 519)		(40 519)	
+ Transfert de charges d'exploitation	6 847		6 847	
+ Autres produits de gestion courante	3 847		3 847	
- Autres charges de gestion courante	2 324		2 324	
+ Q-P des produits du résultat sur opé communes				
- Q-P des charges du résultat sur opé communes				
+ Produits financiers hors reprises				
+ Transfert des charges financières				
- Charges financières hors dotations	1 850		1 850	
+ Pdts exceptionnels hors reprises, cessions et subv.	150		150	
+ Transferts de charges exceptionnelles				
- Charges exceptionnelles hors dotations				
- Participation des salariés				
- Impôts sur les bénéfices				
Capacité ou insuffisance d'autofinancement	(33 849)		(33 849)	

Calcul à partir du Résultat Net	2023	2022	VARIATION	
	Montant	Montant	Montant	%
Résultat net	(55 424)		(55 424)	
EXPLOITATION				
+ Dotations aux amort et prov sur immobilisations	22 072		22 072	
+ Dotations aux amort et prov sur actif circulant	5 091		5 091	
+ Dotations aux amort et prov pour risques et charges				
+ Dotations aux amort et prov des charges à répartir				
- Reprise sur amortissements et provisions	5 589		5 589	
FINANCIER				
+ Dotations aux amortissements et provisions				
- Reprise sur amortissements et provisions				
EXCEPTIONNEL				
+ Dotations aux amortissements et provisions				
- Reprise sur amortissements et provisions				
- Produit des cessions d'éléments d'actif				
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés				
- Q-P des subv. d'investissement virée au résultat				
Capacité ou insuffisance d'autofinancement	(33 849)		(33 849)	

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

	MONTANT DU BILAN 2023	MONTANT DU BILAN 2022
+ CAPITAUX PROPRES	103 610	
'ISIONS	101 718	
SUR ACTIF IMMOBILISE	96 626	
SUR ACTIF CIRCULANT	5 091	
POUR RISQUES ET CHARGES		
- ACTIF IMMOBILISE	346 911	
- CHARGES A REPARTIR		
+ DETTES FINANCIERES + DETTES SOCIETES DU GROUPE	89 320	
TOTAL	(52 264)	

Fonds de roulement net global, besoin en fonds de roulement et trésorerie

	2023	2022	Variation	
			Montant	%
Ressources stables	294 647		294 647	100,00
– Emplois stables	346 911		346 911	100,00
= Fonds de Roulement Net Global (FRNG)	(52 264)		(52 264)	100,00

Actif d'exploitation	338 690		338 690	100,00
– Passif d'exploitation	573 677		573 677	100,00
= Besoin en Fonds de Roulement d'Exploitation (BFRE)	(234 987)		(234 987)	100,00
Actif hors exploitation				
– Passif hors exploitation	7 552		7 552	100,00
= Besoin en Fonds de Roulement Hors Exploitation (BFRHE)	(7 552)		(7 552)	100,00
= Besoin en Fonds de Roulement TOTAL (BFRT)	(242 539)		(242 539)	100,00
Trésorerie active	190 275		190 275	100,00
– Trésorerie passive				
= Trésorerie Nette (TN)	190 275		190 275	100,00
Vérification : FRNG = BFRT + TN	(52 264)		(52 264)	100,00

RATIOS D'ACTIVITÉ

2023	2022
------	------

DUREE CREDIT CLIENT	$= \frac{\text{Créance client}}{\text{Chiffre d'affaires TTC}} = \frac{303\,764}{2\,617\,636} =$	42 J	45 J
DUREE CREDIT FOURNISSEUR	$= \frac{\text{Dette fournisseur}}{\text{Achats TTC}} = \frac{236\,352}{566\,202} =$	150 J	113 J
ROTATION DES STOCKS	$= \frac{\text{Stock moyen}}{\text{Chiffre d'affaires HT}} = \frac{2\,287}{2\,453\,446} =$	0 J	0 J
CREDIT CLIENTS		303 764	307 211
DETTES FOURNISSEURS		236 352	165 762
STOCK MOYEN		2 287	932
EFFECTIFS			
EQUIPEMENTS PRODUCTIFS		3 797	3 797

S.A. SCOP AAP TITI SERVICES
SA au capital social variable
7, rue Louis Blériot
44700 ORVAUT
SIREN 492 240 452 RCS NANTES

**PROCES VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 MAI 2024**

Le vingt-trois mai deux mille vingt-quatre, les associés de la SCOP AAP TITI SERVICES, société coopérative, anonyme à capital variable, se sont réunis à 17h30, 7 rue Louis Blériot à ORVAULT, en Assemblée Générale, sur convocation faite par le Conseil d'Administration quinze jours au moins avant la date de l'assemblée.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par chaque associé présent, au moment de son entrée en séance, tant à titre personnel que comme mandataire.

Il a été décidé d'utiliser un vote électronique via BALOTILO pour le vote des résolutions. Le vote a été ouvert le mardi 21 mai à 10h jusqu'à la fin de la lecture des résolutions lors de l'Assemblée Générale, le jeudi 23 mai à 19h30.

Il est constaté 20 votants sur 24 associés électeurs : en conséquence, l'assemblée ordinaire, réunissant plus que le quorum du cinquième requis par la Loi et les statuts, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Boris COUILLEAU, en sa qualité de Président- Directeur Général Délégué et Mme Gaëlle BATTEUR, Directrice Générale.

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

- Lecture du rapport annuel du président et du Conseil d'Administration,
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes,
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- Affectation du résultat 2023,
- Lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées,
- Sociétariat, admission Candidats : présence des nouveaux candidats, vote des nouveaux candidats, retraits d'associés,
- Renouvellement des mandats d'administrateurs,
- Renouvellement du mandat des commissaires aux comptes,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.



Le président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- Une copie des convocations adressées aux associés,
- La feuille de présence, les pouvoirs des associés représentés, et la liste des associés,
- L'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023,
- Le rapport d'activité et financier établi par le Conseil d'Administration,
- Le texte du projet des résolutions qui seront soumises à l'Assemblée,

Le président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Il est ensuite donné lecture à l'Assemblée du rapport d'activité et financier établi par le Conseil d'Administration, ainsi que les chiffres clés établis en amont de cette assemblée générale.

Cette lecture terminée, le président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION : APPROBATION DES COMPTES ANNUELS ET DU RAPPORT ANNUEL DU PRESIDENT ET DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport annuel du président, examiné les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et entendu le rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes qui font apparaître une perte de 55 424 €, les approuve tels qu'ils sont présentés par le président et le conseil d'administration.

Cette résolution est soumise au vote.

Pour : 15

Contre : 0

Résolution adoptée à l'unanimité

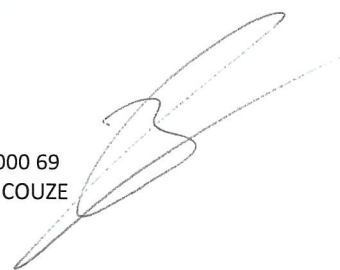
DEUXIEME RESOLUTION : QUITUS AU PRESIDENT ET AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

L'assemblée générale approuve les opérations traduites par les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et accomplies par le président et le conseil d'administration.

L'assemblée générale donne au président et au conseil d'administration quitus entier de leur gestion pour l'exercice approuvé et de l'exécution de leurs mandats pour ledit exercice.

Cette résolution est soumise au vote.

Pour : 17



Contre : 0

Résolution adoptée à l'unanimité

TROISIEME RESOLUTION : AFFECTATION DES RESULTATS ET CONSTATATION DES DIVIDENDES OCTROYES SUR LES 3 DERNIERS EXERCICES

Le compte de résultat de cet exercice clos le 31 décembre 2023 fait apparaître une perte d'un montant de **55 424 euros**.

Il est décidé de le distribuer de la manière suivante :

- Report à nouveau : 55 424 euros

Conformément à la loi, il est rappelé, qu'il n'a été distribué aucun dividende au cours des trois exercices précédents

Cette résolution est soumise au vote.

Pour : 16

Contre : 0

Résolution adoptée à l'unanimité

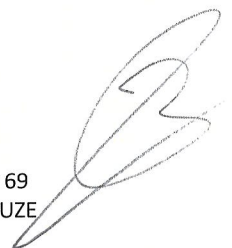
QUATRIEME RESOLUTION : RETRAIT D'ASSOCIES

Au cours de l'exercice 2023 voici la liste des associés sortis automatiquement ou ayant fait l'objet d'une décision du conseil d'administration :

- CERISIER Tony (Démission)
- CHEVE Guillaume (Démission)
- GUERINEAU Eloïse (Démission)
- GUIHO Julie (Démission)
- PILON Léa (Démission)
- TACHER Rachel (Licenciement pour inaptitude)
- TREVOUX Marc (Démission)

L'AGO constate que le capital social à la clôture de l'exercice s'élève à 83 300 € et qu'au regard de l'actif net, à cette date, la valeur de la part sociale est égale à 19,90 €.

L'union régionale des scop a précisé que les salariés démissionnaires, bénéficiant d'une rupture conventionnelle ou faisant l'objet d'un licenciement pour motif réel et sérieux perdaient automatiquement la qualité d'associé. La perte de la qualité d'associé est prise en compte le jour de la notification qui exprime la future fin du contrat. Le salarié n'est donc plus associé pendant son préavis.



Seul le retrait des associés salariés faisant l'objet d'une mise à la retraite, d'un licenciement pour cause économique ou d'une invalidité rendant le salarié inapte au travail sera soumis aux votes du conseil d'administration.

Le CA a décidé le remboursement anticipé des associés sortants sur la base d'une valeur de part sociale égale à 19,90 € au 31/12/2023 à la suite de l'Assemblée Générale.

Cette résolution est soumise au vote.

Résolution du vote :

Pour : 15

Contre : 1

Collège de vote	Votants	Contre	Abstentions ou blancs	Pour	%	Contre	Pour
TITI FLORIS	1			1	60,02%		60,02%
Salariés	19	1	4	14	39,98%	2,67%	37,31%
	20	1	4	15		3%	97%

Résolution adoptée à la majorité des voix exprimées.

CINQUIEME RESOLUTION : AUGMENTATION DU CAPITAL SOCIAL.

L'acquisition des parts sociales s'est effectuée selon le tableau joint en annexe.

De même, les associés pourront procéder à des augmentations de capital social par apport de numéraire.

Ils pourront aussi affecter la part travail acquise dans les exercices précédents, au capital social à la suite de la présente assemblée générale.

Cette résolution est soumise au vote.

Pour : 16

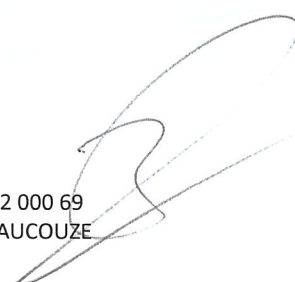
Contre : 0

Résolution adoptée à l'unanimité

SIXIEME RESOLUTION : CONVENTIONS VISEES PAR L'ARTICLE L.225-38 DU CODE DE COMMERCE

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées visées par l'article L.225-38 du code du commerce, les approuve tels qu'elles sont présentées par le Président et le conseil d'administration.

Cette résolution est soumise au vote.



Résolution du vote :

Pour : 15

Contre : 1

Collège de vote	Votants	Contre	Abstentions ou blancs	Pour	%	Contre	Pour
TITI FLORIS	1			1	60,02%		60,02%
Salariés	19	1	4	14	39,98%	2,67%	37,31%
	20	1	4	15		3%	97%

Résolution adoptée à la majorité des voix exprimées.

SEPTIEME RESOLUTION : REMUNERATION DES COMPTES COURANTS ASSOCIES.

L'assemblée générale décide de rémunérer les comptes courants d'associés au taux de 1 % pour l'exercice 2023.

Les associés salariés abondent chaque mois pour monter au capital, le reliquat à la clôture ne donne pas lieu à rémunération.

Cette résolution est soumise au vote.

Pour : 15

Contre : 0

Résolution adoptée à l'unanimité

HUITIEME RESOLUTION : DETERMINATION ENVELOPPE DES JETONS DE PRESENCE DISTRIBUES AUX ADMINISTRATEURS POUR L'ANNEE 2024

Selon l'article 21 des statuts, il appartient à l'Assemblée générale de voter l'enveloppe annuelle des jetons de présences réparties entre les différents administrateurs.

Compte tenu du résultat 2023, il est proposé de ne pas attribuer d'enveloppe budgétaire pour la rémunération en jetons de présence.

Cette résolution est soumise au vote.

Résultat du vote

Pour : 17

Contre : 1

Collège de vote	Votants	Contre	Abstentions ou blancs	Pour	%	Contre	Pour
TITI FLORIS	1			1	60,02%		60,02%
Salariés	19	1	2	16	39,98%	2,35%	37,63%
	20	1	2	17		2%	98%

Résolution adoptée à la majorité des voix exprimées.

NEUVIEME RESOLUTION : ADMISSION D'ASSOCIES SALARIES

Les candidatures au sociétariat sont les suivantes :

- Maxime HUET : Pour : 20 - Contre : 0 / candidature approuvée à l'unanimité
- Laurence GAUTIER : Pour : 19 – Contre : 0 / candidature approuvée à l'unanimité
- Ludovic MOULIN : Pour : 19 – Contre : 0 / candidature approuvée à l'unanimité
- Véronique SALIOU : Pour : 20 – Contre : 0 / candidature approuvée à l'unanimité

DIXIEME RESOLUTION : ELECTION / RENOUVELLEMENT DE MANDATS ADMINISTRATEURS

Conformément aux statuts, L'AGO doit procéder à l'élection de deux postes administrateurs dans le cadre du renouvellement triennal :

- Madame Stéphanie HADE, représentante de la SCOP TITI FLORIS
- Madame Gaëlle BATTEUR

L'Assemblée Générale constate la démission au poste d'administrateur de Marc TREVoux.

Elle propose de remplacer ce poste sur la durée du mandat restant à courir soit jusqu'à l'Assemblée Générale Ordinaire qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Stéphanie HADE et Gaëlle BATTEUR candidatent pour un nouveau mandat.

Les candidats portés à la connaissance du Conseil d'Administration sont donc :

HADE Stéphanie
GUILLET Christian
BATTEUR Gaëlle
VIOT Véronique
GUILLET Christian

Résultat des votes :

BATTEUR Gaëlle

Pour : 17

Contre : 2

Collège de vote	Votants	Contre	Abstentions ou blancs	Pour	%	Contre	Pour
TITI FLORIS	1			1	60,02%		60,02%
Salariés	19	2	1	16	39,98%	4,44%	35,54%
	20	2	1	17		4%	96%

Elue à la majorité des voix exprimées : mandat renouvelé.

HADE Stéphanie

Pour : 15

Contre : 4

Collège de vote	Votants	Contre	Abstentions ou blancs	Pour	%	Contre	Pour
TITI FLORIS	1			1	60,02%		60,02%
Salariés	19	4	1	14	39,98%	8,88%	31,10%
	20	4	1	15		9%	91%

Elue à la majorité des voix exprimées : mandat renouvelé.

PEQUIGNOT Marie

Pour : 14

Contre : 4

Collège de vote	Votants	Contre	Abstentions ou blancs	Pour	%	Contre	Pour
TITI FLORIS	1			1	60,02%		60,02%
Salariés	19	4	2	13	39,98%	9,41%	30,57%
	20	4	2	14		9%	91%

Elue à la majorité des voix exprimées en remplacement du mandat de Marc TREVoux

VIOT Véronique

Pour : 12

Contre : 5

Collège de vote	Votants	Contre	Abstentions ou blancs	Pour	%	Contre	Pour
TITI FLORIS	1	1			60,02%	60,02%	
Salariés	19	4	3	12	39,98%	10,00%	29,99%
	20	5	3	12		70%	30%

GUILLET Christian

Pour : 4

Contre : 12

Collège de vote	Votants	Contre	Abstentions ou blancs	Pour	%	Contre	Pour
TITI FLORIS	1	1			60,02%	60,02%	
Salariés	19	11	4	4	39,98%	29,32%	10,66%
	20	12	4	4		89%	11%

ONZIEME RESOLUTION : MANDAT COMMISSARIAT AUX COMPTES

Le mandat de la société SOLIS NANTES représenté par Stéphane De Guerny, Commissaire aux Comptes titulaire, arrivant à expiration lors de la présente Assemblée, l'Assemblée Générale décide de ne pas les renouveler dans leurs fonctions.

Cette résolution est soumise au vote.

Résultat des votes :

Pour : 15

Contre : 1

Collège de vote	Votants	Contre	Abstentions ou blancs	Pour	%	Contre	Pour
TITI FLORIS	1			1	60,02%		60,02%
Salariés	19	1	4	14	39,98%	2,67%	37,31%
	20	1	4	15		3%	97%

Résolution adoptée à la majorité des voix exprimées.

DOUZIEME RESOLUTION : POUVOIRS POUR FORMALITES

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

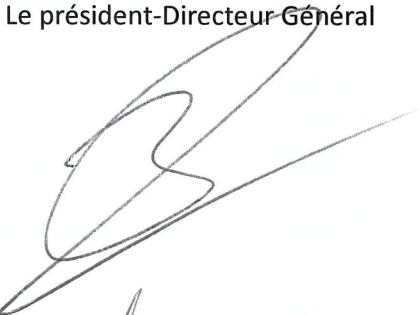
Cette résolution est soumise au vote.

Pour : 17

Contre : 0

Résolution adoptée à l'unanimité

Boris COUILLEAU
Le président-Directeur Général


Certifié conforme.

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/12/2023
SCOP S.A. AAP TITI SERVICES
7, rue Louis Bleriot

44700 ORVAULT

492 240 452 RCS NANTES



Stéphane de Guerny
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Ouest Atlantique

3, rue Edouard Nignon
CS 97216
44372 NANTES Cedex 3

☎ 02.51.13.22.13

✉ www.solisnantes.fr

SCOP S.A. AAP TITI SERVICES
Exercice clos au 31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Associés,

I. 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 AAP TITI SERVICES 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.

II. FONDEMENTS DE L'OPINION

• **REFERENTIEL 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.

• **INDEPENDANCE**

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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Président et du Conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité 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 l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre entité.

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.

NANTES, le 13/05/2024

Le Commissaire aux Comptes

Signé numériquement par CONNECTIVE NV
- Connective eSignatures pour le compte de
Stéphane de Guerny (+33660886818)
Date : 13/05/2024 19:19:55
Signé avec le mot de passe à usage unique
envoyé par SMS : 222265

SOLIS NANTES

Commissaire aux Comptes

Représentée par M. Stéphane de Guerny

Membre de la Compagnie Ouest Atlantique

BILAN ACTIF

	2023			n-2
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 411	707	704	1 175
Fonds commercial (1)	186 547		186 547	186 547
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>187 958</i>	<i>707</i>	<i>187 251</i>	<i>187 722</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 797	3 797		
Autres immobilisations corporelles	128 556	92 123	36 434	53 103
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>132 353</i>	<i>95 919</i>	<i>36 434</i>	<i>53 103</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	25 000		25 000	25 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	600		600	600
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>26 600</i>		<i>26 600</i>	<i>26 600</i>
ACTIF IMMOBILISE	346 911	96 626	250 285	267 424
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	3 696		3 696	877
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>3 696</i>		<i>3 696</i>	<i>877</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	308 856	5 091	303 764	307 211
Autres créances	26 138		26 138	26 045
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>334 994</i>	<i>5 091</i>	<i>329 903</i>	<i>333 256</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	190 275		190 275	166 629
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>190 275</i>		<i>190 275</i>	<i>166 629</i>
Charges constatées d'avance				62
ACTIF CIRCULANT	528 965	5 091	523 873	500 824
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	875 876	101 718	774 159	768 248

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé :	83 300	82 060
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	20 739	20 014
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	54 995	53 546
Report à nouveau		(9 339)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(55 424)	14 171
<i>Total situation nette</i>	<i>103 610</i>	<i>160 452</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	103 610	160 452
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	32 829	95 142
Emprunts et dettes financières divers	56 491	44 527
<i>Total dettes financières</i>	<i>89 320</i>	<i>139 669</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 352	165 762
Dettes fiscales et sociales	329 324	297 612
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>565 677</i>	<i>463 374</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 552	4 753
<i>Total dettes diverses</i>	<i>7 552</i>	<i>4 753</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	8 000	
DETTES	670 548	607 797
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	774 159	768 248

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	2 453 446		2 453 446	2 305 153
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 453 446		2 453 446	2 305 153
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			42 795	10 533
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			12 436	20 371
Autres produits (1) (11)			3 847	437
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			2 512 524	2 336 494
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			6 581	4 174
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(2 818)	108
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			470 628	441 392
<i>Total charges externes</i>			<i>474 390</i>	<i>445 674</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			46 769	44 566
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 802 437	1 614 496
Charges sociales (10)			213 164	179 784
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 015 601</i>	<i>1 794 280</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			22 072	25 432
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 091	5 589
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>27 164</i>	<i>31 021</i>
Autres charges (12)			2 324	5 861
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			2 566 248	2 321 403
RESULTAT D'EXPLOITATION			(53 724)	15 092
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			1 850	921
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 850	921
RESULTAT FINANCIER			(1 850)	(921)
RESULTAT COURANT			(55 574)	4 14 171

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	150	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	150	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	150	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 512 674	2 336 494
TOTAL DES CHARGES	2 568 098	2 322 323
BENEFICE ou PERTE	(55 424)	14 171

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

6 847

Annexe aux comptes

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes présentés relatifs à l'exercice couvrant la période allant du 01 Janvier 2023 au 31 Décembre 2023. Ils accompagnent le bilan dont le total s'élève, avant affectation du résultat, à 774 159 € et le compte de résultat dégageant une perte d'un montant de 55 424 €.

I. Faits significatifs de l'exercice

Absence de faits significatifs sur l'exercice

II. Faits significatifs postérieurs à l'exercice

Absence de faits postérieurs à l'exercice.

III. Règles et méthodes comptables

A) Changements comptables

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

B) Principes, règles et méthodes comptables

Conventions comptables générales

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables du Plan Comptable Général et des adaptations professionnelles édictées par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

Immobilisations Incorporelles et Corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont enregistrées pour leur coût d'achat net, augmenté le cas échéant, des taxes non récupérables et des frais accessoires ou de leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou reçues à titre d'apport en nature sont comptabilisées à leur valeur vénale.

Les immobilisations ont été amorties selon le mode linéaire en fonction de la durée de consommation des avantages économiques attendus. La base amortissable est éventuellement réduite de sa valeur résiduelle dès lors que cette dernière se trouve être significative et déterminée à l'origine. Les immobilisations sont amorties à compter de la date de début de consommation des avantages économiques attendus qui leurs sont attachés.

Les immobilisations sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur nette comptable.

Immobilisations Financières : Titres de participation, titres immobilisés

Les titres de participation acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Ceux acquis à titre gratuit, par voie d'échange ou reçus à titre d'apport en nature sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les titres sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur valeur comptable.

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.

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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale.

Elles sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des risques de non-recouvrement auxquelles elles sont exposées ou lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur nominale.

Provisions

Conformément au Règlement sur les passifs, des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard des tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Eléments exceptionnels

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

C) Options comptables

Frais d'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles activés

Il a été pris l'option d'incorporer les frais d'acquisition dans le coût d'entrée des immobilisations corporelles et incorporelles

Coûts d'emprunts chargés

Il a été pris l'option de ne pas activer les coûts d'emprunts.

Frais d'émission d'emprunts chargés

Il a été pris l'option de ne pas activer les frais d'émission des emprunts.

IV Informations complémentaires et estimations comptables

Fonds de commerce

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis. La valorisation de l'entreprise pour la transformation en SA SCOP en mars 2018 a permis de conclure à une absence de perte de valeur.

Le test de dépréciation réalisé à la clôture des comptes ne laisse pas apparaître de perte de valeur.

Indemnités de fin de carrière

Ces engagements n'ont pas fait l'objet d'une provision inscrite au passif du bilan et ne sont pas significatifs.

V. Autres informations

Néant

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	187 958			187 958
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	187 958			187 958
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 797			3 797
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	95 037			95 037
- Matériel de bureau et mobilier informatique	28 586	4 933		33 520
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	127 420	4 933		132 353
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	25 000			25 000
Autres titres immobilisés	1 000			1 000
Prêts et autres immobilisations financières	600			600
<i>Total immobilisations financières</i>	26 600			26 600
TOTAL GENERAL	341 978	4 933		346 911

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	237	470		707
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	237	470		707
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	3 797			3 797
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	43 506	19 007		62 513
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 015	2 595		29 610
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	74 317	21 602		95 919
TOTAL GENERAL	74 554	22 072		96 626

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

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	5 589	5 091			5 589	5 091
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 589	5 091			5 589	5 091
TOTAL GENERAL	5 589	5 091			5 589	5 091
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 091			5 589	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	600	600		600
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>600</i>	<i>600</i>		<i>600</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				11 924
Autres créances clients	308 856	308 856		300 875
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	477	477		437
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 880	9 880		4 000
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 086	11 086		16 828
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	4 695	4 695		4 780
<i>Total actif circulant</i>	<i>334 994</i>	<i>334 994</i>		<i>338 845</i>
Charges constatées d'avance				62
TOTAL DES CREANCES	335 594	335 594		339 507
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	32 829	32 829			95 142
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	23 547	23 547			21 213
Fournisseurs et comptes rattachés	236 352	236 352			165 762
Personnel et comptes rattachés	224 982	224 982			201 489
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 419	76 419			67 998
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	15 690	15 690			16 499
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	12 234	12 234			11 288
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	32 944	32 944			23 314
Autres dettes	7 552	7 552			4 753
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	8 000	8 000			
TOTAL DES DETTES	670 548	670 548			607 459
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		62 210			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		5 986
Autres créances	9 790	3 910
<i>Total créances</i>	<i>9 790</i>	<i>9 896</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	9 790	9 896

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		13
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		13
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 668	13 153
Dettes fiscales et sociales	112 215	97 366
<i>Total dettes d'exploitation</i>	117 883	110 519
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	117 883	110 532

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
<i>Total charges d'exploitation</i>		
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		62

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
Subvention du Département	8 000	
<i>Total produits d'exploitation</i>	8 000	
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 000	
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	8 000	

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(8 000)	62
---	----------------	-----------

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	4 650
Autres honoraires	
TOTAL	4 650

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	150	
<i>Total autres produits exceptionnels</i>	150	
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	150	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	4 103	165	103	4 165	20,00
Certificats d'investissements					
Total	4 103	165	103	4 165	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	82 060	3 300	(2 060)				83 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	20 014			725			20 739
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	53 546			1 450			54 995
Report à nouveau	(9 339)			9 339			
Résultat de l'exercice	14 171			(14 171)		(55 424)	(55 424)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	160 452	3 300	(2 060)	(2 658)		(55 424)	103 610

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SCIC HACOOPA	377 700	(14 858)	7	25 000	25 000			34 193	(67 019)	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

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