

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANNECY - 7401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 05/09/2024 - B2024/014292 - 2012 B 00718 - 505 174 755 - 4G

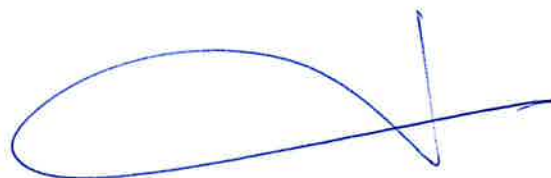
4G
Société par Actions Simplifiée au capital de 100.000 Euros
Route de la Touffière – SAINT MARTIN BELLEVUE – 74370 FILLIERE
505 174 755 RCS ANNECY

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

COPIE CERTIFIEE CONFORME

LE PRESIDENT

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, fluid loop followed by a vertical stroke and a horizontal line extending to the right.

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	74 936	49 628	25 309	31 161
Fonds commercial (1)	20 000		20 000	20 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	259 164	135 580	123 584	52 067
Autres immobilisations corporelles	683 729	397 012	286 717	280 884
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 820		13 820	13 470
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 051 649	582 219	469 429	397 582
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	43 198		43 198	48 000
En-cours de production (biens et services)	859 681		859 681	2 019 293
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	993 381	57 123	936 259	1 140 480
Autres créances	489 045		489 045	635 762
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	678 027		678 027	251 054
Disponibilités	1 036 192		1 036 192	356 088
Charges constatés d'avance (3)	42 545		42 545	66 338
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 142 069	57 123	4 084 946	4 517 015
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 193 718	639 342	4 554 376	4 914 598
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	13 330	13 330
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	311 565	305 122
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	377 037	156 443
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		720
Total	811 932	585 615
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)	638 273	753 838
Emprunts et dettes diverses (4)	51 000	51 000
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 060 417	2 723 717
Dettes fiscales et sociales	959 376	640 678
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 775	4 988
Produits constatés d'avance (1)	1 021 602	154 762
Total	3 742 443	4 328 982
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 554 376	4 914 598
(1) Dont à plus d'un an (a)	271 282	516 685
(2) Dont à moins d'un an (a)	3 471 161	3 812 297
(3) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 356	2 093
(4) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	17 491	
Production vendue (biens)	13 887 647	10 841 181
Production vendue (services)	2 504 526	745 738
Chiffre d'affaires net	16 409 664	11 586 919
Dont à l'exportation		
Production stockée	-954 640	1 144 646
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	52 861	34 738
Autres produits	301	28
Total I	15 508 186	12 766 332
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	10 359	
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	667 077	56 003
Variations de stock	4 802	-43 000
Autres achats et charges externes (a)	12 662 337	11 234 805
Impôts, taxes et versements assimilés	35 077	33 499
Salaires et traitements	963 032	788 172
Charges sociales	466 840	309 530
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	158 196	148 836
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	37 975	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	10	5 206
Total II	15 005 705	12 533 051
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	502 481	233 281
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	44 515	1 252
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	44 515	1 252
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	11 878	6 835
Différences négatives de change	7	11
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	11 885	6 846
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	32 630	-5 593
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	535 111	227 687

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 408	
Sur opérations en capital	19 750	2 250
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total VII	25 158	2 250
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	83 121	32 197
Sur opérations en capital	7 176	211
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		720
Total VIII	90 296	33 128
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-65 139	-30 878
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	92 935	40 366
Total des produits (I+III+V+VII)	15 577 859	12 769 834
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 200 821	12 613 391
BENEFICE OU PERTE	377 037	156 443
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	5 408	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	6 468	2 467
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SAS 4 G

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 4 554 376 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 377 037 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/03/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations techniques : 4 à 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

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

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

Valorisation des travaux encours :

Les chantiers sont valorisés selon la méthode de l'avancement.

La marge est appréhendée individuellement sur chaque chantier en fonction du degré d'avancement à la date de clôture.

Règles et méthodes comptables

Le degré d'avancement est évalué en fonction de la valorisation des coûts engagés à la date de clôture par rapport au coût prévisionnel du chantiers.

En 2023, les coûts internes du bureau d'étude estimés sur la base du temps passé, sont valorisés à 3750€ par chantier. ils ne concernent que les chantiers ayant obtenu un permis de construire.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,35 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	20 000			20 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	71 548	3 389		74 936
Immobilisations incorporelles	91 548	3 389		94 936
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	149 597	124 566	15 000	259 164
- Installations générales, agencements aménagements divers	143 779	23 860		167 639
- Matériel de transport	232 883	70 907	4 500	299 290
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	203 903	12 897		216 799
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	730 162	232 229	19 500	942 893
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	13 470	1 600	1 250	13 820
Immobilisations financières	13 470	1 600	1 250	13 820
ACTIF IMMOBILISE	835 180	237 218	20 750	1 051 649

Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

Fonds commercial

31/12/2023	
Éléments achetés	20 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	20 000

Amortissements des immobilisations

	Au début l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 387	9 241		49 628
Immobilisations incorporelles	40 387	9 241		49 628
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	97 530	47 730	9 681	135 580
- Installations générales, agencements aménagements divers	40 406	16 158		56 564
- Matériel de transport	102 951	58 355	3 894	157 412
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 324	26 712		183 036
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	397 211	148 955	13 574	532 592
ACTIF IMMOBILISE	437 598	158 196	13 574	582 219

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 538 792 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	13 820		13 820
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	993 381	993 381	
Autres	489 045	489 045	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	42 545	42 545	
Total	1 538 792	1 524 972	13 820
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURE A ETABLIR	14 689
CLIENTS - INTÉRÊTS COURUS	16 723
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	3 842
BANQUE - INTERETS COURUS A RECEVOIR	16 631
Total	51 886

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	720		720	
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	720		720	
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes
Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 742 443 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 356	3 356		
- à plus de 1 an à l'origine	634 917	363 635	271 282	
Emprunts et dettes financières divers	51 000	51 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 060 417	1 060 417		
Dettes fiscales et sociales	959 376	959 376		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	11 775	11 775		
Produits constatés d'avance	1 021 602	1 021 602		
Total	3 742 443	3 471 161	271 282	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	134 150			
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	251 295			

Charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
FOURN. FACTURES NON PARVENUES	62 345
INTERETS COURUS NON ECHUS	415
BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER	3 356
CONGÉS PAYÉS DUS	10 614
SALAIRES ET APPOINTEMENTS À PAYER	943
PRIMES ET INTÉRESSEMENT À PAYER	72 629
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	3 886
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	868
CHARGES SUR SALAIRES À PAYER	377
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	3 288
CLIENTS - AVOIR A ETABLIR	9 682
Total	168 402

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	42 545		
Total	42 545		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	1 021 602		
Total	1 021 602		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Prêt n°109811G de 185K€ avec un solde au 31/12/2023 de 90 294.42€ garantie : nantissement du fonds de commerce	185 000
Prêt n°5685500 de 300K€ avec un solde au 31/12/2023 de 40 967.33€ garantie : nantissement de compte-titres	300 000
Gage bien meuble corporel Manitou MRT	40 000
Gage bien meuble corporel Centre d'usinage	37 500
Autres engagements donnés	562 500
Total	562 500
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :
11 761 euros

4G
Société par Actions Simplifiée au capital de 100.000 €
Route de la Touffière – Saint Martin de Bellevue
74370 FILLIERE

505 174 755 RCS ANNECY

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 377.037 Euros, en totalité au compte « Autres réserves »

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 811.932 Euros.

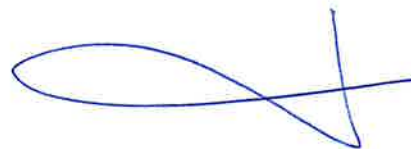
L'Assemblée Générale rappelle les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices :

EXERCICE	DIVIDENDE BRUT	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT	REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
31 décembre 2020	100.000 €	100.000 €	-
31 décembre 2021	160.000 €	160.000 €	
31 décembre 2022	150.000 €	150.000 €	

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juin 2024.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

COPIE CERTIFIEE CONFORME
LE PRESIDENT





Société de commissaires aux
Comptes



commissaire
aux comptes

4 G

SAS au capital de 100 000 €
Route de la Touffière
Saint Martin Bellevue 74370 Fillière
RCS ANNECY 505 174 755

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023



4G
SAS au capital de
100 000 €
Route de la
Touffière
Saint Martin
Bellevue 74370
FILLIERE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Aux associés,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 « **4G** » 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. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



commissaire
aux comptes

4G

SAS au capital de
100 000 €
Route de la
Touffière
Saint Martin
Bellevue 74370
FILLIERE

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

Valorisation des travaux en cours et produits constatés d'avance : la note « Valorisation des travaux encours » de la page 8 de l'annexe précise les modalités d'évaluation des travaux en cours.

Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues, à revoir les calculs effectués et à vérifier que la note « Valorisation des travaux encours » de l'annexe fournisse une information appropriée.

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.



commissaire
aux comptes

4G
SAS au capital de
100 000 €
Route de la
Touffière
Saint Martin
Bellevue 74370
FILLIERE

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



commissaire
aux comptes

4G

SAS au capital de
100 000 €
Route de la
Touffière
Saint Martin
Bellevue 74370
FILLIERE

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Annecy, le 17 juin 2024

Pour DM AUDIT
Dominique MESNAGE
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	74 936	49 628	25 309	31 161
Fonds commercial (1)	20 000		20 000	20 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	259 164	135 580	123 584	52 067
Autres immobilisations corporelles	683 729	397 012	286 717	280 884
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 820		13 820	13 470
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 051 649	582 219	469 429	397 582
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	43 198		43 198	48 000
En-cours de production (biens et services)	859 681		859 681	2 019 293
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	993 381	57 123	936 259	1 140 480
Autres créances	489 045		489 045	635 762
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	678 027		678 027	251 054
Disponibilités	1 036 192		1 036 192	356 088
Charges constatés d'avance (3)	42 545		42 545	66 338
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 142 069	57 123	4 084 946	4 517 015
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 193 718	639 342	4 554 376	4 914 598
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	13 330	13 330
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	311 565	305 122
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	377 037	156 443
Subventions d'investissement		720
Provisions réglementées		
Total	811 932	585 615
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)	638 273	753 838
Emprunts et dettes diverses (4)	51 000	51 000
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 060 417	2 723 717
Dettes fiscales et sociales	959 376	640 678
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 775	4 988
Produits constatés d'avance (1)	1 021 602	154 762
Total	3 742 443	4 328 982
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 554 376	4 914 598
(1) Dont à plus d'un an (a)	271 282	516 685
(2) Dont à moins d'un an (a)	3 471 161	3 812 297
(3) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 356	2 093
(4) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	17 491	
Production vendue (biens)	13 887 647	10 841 181
Production vendue (services)	2 504 526	745 738
Chiffre d'affaires net	16 409 664	11 586 919
Dont à l'exportation		
Production stockée	-954 640	1 144 646
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	52 861	34 738
Autres produits	301	28
Total I	15 508 186	12 766 332
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	10 359	
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	667 077	56 003
Variations de stock	4 802	-43 000
Autres achats et charges externes (a)	12 662 337	11 234 805
Impôts, taxes et versements assimilés	35 077	33 499
Salaires et traitements	963 032	788 172
Charges sociales	466 840	309 530
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	158 196	148 836
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	37 975	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	10	5 206
Total II	15 005 705	12 533 051
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	502 481	233 281
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	44 515	1 252
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	44 515	1 252
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	11 878	6 835
Différences négatives de change	7	11
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	11 885	6 846
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	32 630	-5 593
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	535 111	227 687



Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 408	
Sur opérations en capital	19 750	2 250
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total VII	25 158	2 250
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	83 121	32 197
Sur opérations en capital	7 176	211
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		720
Total VIII	90 296	33 128
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-65 139	-30 878
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	92 935	40 366
Total des produits (I+III+V+VII)	15 577 859	12 769 834
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 200 821	12 613 391
BENEFICE OU PERTE	377 037	156 443
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	5 408	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	6 468	2 467
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SAS 4 G

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 4 554 376 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 377 037 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/03/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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



et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations techniques : 4 à 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

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



Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

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

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

Valorisation des travaux encours :

Les chantiers sont valorisés selon la méthode de l'avancement.

La marge est appréhendée individuellement sur chaque chantier en fonction du degré d'avancement à la date de clôture.

Règles et méthodes comptables

Le degré d'avancement est évalué en fonction de la valorisation des coûts engagés à la date de clôture par rapport au coût prévisionnel du chantiers.

En 2023, les coûts internes du bureau d'étude estimés sur la base du temps passé, sont valorisés à 3750€ par chantier. ils ne concernent que les chantiers ayant obtenu un permis de construire.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite



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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,35 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	20 000			20 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	71 548	3 389		74 936
Immobilisations incorporelles	91 548	3 389		94 936
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	149 597	124 566	15 000	259 164
- Installations générales, agencements aménagements divers	143 779	23 860		167 639
- Matériel de transport	232 883	70 907	4 500	299 290
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	203 903	12 897		216 799
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	730 162	232 229	19 500	942 893
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	13 470	1 600	1 250	13 820
Immobilisations financières	13 470	1 600	1 250	13 820
ACTIF IMMOBILISE	835 180	237 218	20 750	1 051 649



Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	20 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	20 000

Amortissements des immobilisations

	Au début l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 387	9 241		49 628
Immobilisations incorporelles	40 387	9 241		49 628
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	97 530	47 730	9 681	135 580
- Installations générales, agencements aménagements divers	40 406	16 158		56 564
- Matériel de transport	102 951	58 355	3 894	157 412
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 324	26 712		183 036
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	397 211	148 955	13 574	532 592
ACTIF IMMOBILISE	437 598	158 196	13 574	582 219



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 538 792 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	13 820		13 820
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	993 381	993 381	
Autres	489 045	489 045	
Capital souscrit - appelé, non versé	42 545	42 545	
Charges constatées d'avance			
Total	1 538 792	1 524 972	13 820
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURE A ETABLIR	14 689
CLIENTS - INTÉRÊTS COURUS	16 723
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	3 842
BANQUE - INTERETS COURUS A RECEVOIR	16 631
Total	51 886

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	720		720	
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	720		720	
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 742 443 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 356	3 356		
- à plus de 1 an à l'origine	634 917	363 635	271 282	
Emprunts et dettes financières divers	51 000	51 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 060 417	1 060 417		
Dettes fiscales et sociales	959 376	959 376		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	11 775	11 775		
Produits constatés d'avance	1 021 602	1 021 602		
Total	3 742 443	3 471 161	271 282	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	134 150			
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	251 295			



Charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
FOURN. FACTURES NON PARVENUES	62 345
INTERETS COURUS NON ECHUS	415
BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER	3 356
CONGÉS PAYÉS DUS	10 614
SALAIRES ET APPOINTEMENTS À PAYER	943
PRIMES ET INTÉRESSEMENT À PAYER	72 629
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	3 886
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	868
CHARGES SUR SALAIRES À PAYER	377
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	3 288
CLIENTS - AVOIR A ETABLIR	9 682
Total	168 402

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	42 545		
Total	42 545		



Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	1 021 602		
Total	1 021 602		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Prêt n°109811G de 185K€ avec un solde au 31/12/2023 de 90 294.42€ garantie : nantissement du fonds de commerce	185 000
Prêt n°5685500 de 300K€ avec un solde au 31/12/2023 de 40 967.33€ garantie : nantissement de compte-titres	300 000
Gage bien meuble corporel Manitou MRT	40 000
Gage bien meuble corporel Centre d'usinage	37 500
Autres engagements donnés	562 500
Total	562 500
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :
11 761 euros