

Désignation de l'entreprise : SARL 2C TRANSPORTS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 8 Rue SIGMUND FREUD		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 5 1 7 4 3 3 9 1 8 0 0 0 3 7		Néant <input type="checkbox"/> *						
		Exercice N, clos le, 31122023						
		N-1 31122022						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		Net 3	Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	3 778	3 778		
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	19 008	14 432	4 576	6 288
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	329 749	152 289	177 461	131 235
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	1 785		1 785	1 785
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
Prêts		BF	BG	1 425		1 425	1 425	
Autres immobilisations financières *		BH	BI	23 130		23 130	23 130	
TOTAL (II)		BJ	BK	378 875	170 498	208 377	163 863	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	278 780		278 780	187 532
		Autres créances (3)	BZ	CA	147 052		147 052	123 489
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	9 115		9 115	9 115
Disponibilités		CF	CG	355 707		355 707	374 523	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI					
	TOTAL (III)	CJ	CK	790 653		790 653	694 658	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecart de conversion actif * (VI)		CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	1 169 529	170 498	999 030	858 521	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	1 425	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise SARL 2C TRANSPORTS		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :4 050.....)	DA	4 050	4 050
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	405	405
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	410 391	368 145
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	22 068	42 246
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	436 914	414 846
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	187 227	210 348
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	6 256	37
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	14 145	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	213 170	167 448
	Dettes fiscales et sociales	DY	139 745	65 842
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	1 572		
Compte régul.	EB			
	TOTAL (IV)	EC	562 116	443 675
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	999 030	858 521
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	547 971	443 675	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	250		

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

2C TRANSPORTS
Société à Responsabilité Limitée au Capital de 4 050 €
Siège Social : 8, rue Sigmund FREUD - 69120 VAULX EN VELIN

517 433 918 RCS LYON
APE 4941A

PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 10 JUIN 2024

L'An Deux-Mille-Vingt et quatre et le 10 juin à onze heures, les associés se sont réunis au siège social, en assemblée générale ordinaire annuelle sur convocation de la gérance.

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

Monsieur IZOUGARHEN Omar préside la séance en qualité de gérant.

Le Président constate que les associés présents ou représentés possèdent plus de la moitié des parts composant le capital social et qu'en conséquence l'assemblée peut valablement délibérer.

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

- Copies des lettres de convocation et les récépissés postaux ;
- Feuille de présence à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés, le cas échéant ;
- Rapport de gestion de la gérance ;
- Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce ;
- Texte des projets de résolutions.

Le Président déclare que tous les documents prescrits par l'article 36 du décret du 23 mars 1967 ont été adressés aux associés et tenus à leur disposition au siège social pendant le délai de quinze jours ayant précédé l'assemblée.

L'assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Puis le Président rappelle que l'assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion sur l'activité de la Société,
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus à la présidence,
- Affectation du résultat,
- Rapport spécial du Gérant sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce, approbation de ces conventions, - Ratification de la rémunération du gérant, - Questions diverses.

Le Président donne lecture du rapport de gestion de la présidence et du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce.

Puis, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

PREMIÈRE RÉOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la présidence sur l'activité de la Société et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 approuve ledit rapport de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 lesquels font apparaître **un bénéfice de 22 068 €**.

En conséquence, l'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve à la gérance de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

*CETTE RÉOLUTION MISE AUX VOIX EST ADOPTÉE À L'UNANIMITÉ
DES ASSOCIES PRÉSENTS ET REPRÉSENTÉS*

DEUXIÈME RÉOLUTION

Il est proposé d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 22 068 € de la manière suivante :

La loi impose aux sociétés d'affecter en réserve légale 10% du capital de la société. Ainsi, jusqu'à ce qu'elle atteigne ce seuil, les associés devront affecter chaque année 5% des bénéfices réalisés (diminués du report à nouveau débiteur de l'exercice N-1) à la réserve légale.

- 1) La réserve légale ayant atteint son montant nominal égal à 405 euros soit 10 % du montant du capital social libéré. Par voie de conséquence le RL n'est pas doté.
- 2) La collectivité des associés convient de ne pas distribuer de dividendes sur le résultat constaté au 31 décembre 2023.
- 3) La collectivité des associés convient d'affecter le bénéfice constaté au poste « autres réserves » (Compte 1068) soit 22 068 € Solde du poste autres réserves après dotation 2022 : 410 391 € + 22 068 € = 432 459 €.

SOLDE DES POSTES DU BILAN APRES DOTATION 2023 :

- **Reserve légale : 405 euros**
- **Autres réserves : 432 459 euros**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les l'exercice actuel, est le suivant :

Exercices	Dividendes	Autres revenus	Revenus non éligibles à l'abattement
31/12/2021	NEANT	NEANT	NEANT
31/12/2022	NEANT	NEANT	NEANT
31/12/2023	NEANT	NEANT	NEANT

*CETTE RÉOLUTION MISE AUX VOIX EST ADOPTÉE À L'UNANIMITÉ
DES ASSOCIÉS PRÉSENTS ET REPRÉSENTÉS*

TROISIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Gérant sur les conventions relevant de l'article L. 223-19 du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qu'il relate.

Au titre de l'exercice écoulé, aucune convention de compte courant visée à l'article L. 223-19 du Code de commerce s'est poursuivie au cours de l'exercice.

Cette résolution est adoptée, étant observé que les associés intéressés n'ont pas pris part au vote.

QUATRIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale décide de ratifier la rémunération nette allouée aux gérants au cours de l'exercice pour un montant de **26 272,32 €** ainsi que la prise en charge par la société du montant des cotisations sociales obligatoires payées par la société pour le compte de la gérance.

*CETTE RÉOLUTION MISE AUX VOIX EST ADOPTÉE À L'UNANIMITÉ
DES ASSOCIES PRÉSENTS ET REPRÉSENTÉS*

CINQUIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

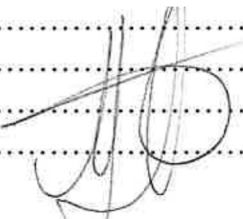
De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par le président et reproduit sur le registre de ses décisions.

*CETTE RÉOLUTION MISE AUX VOIX EST ADOPTÉE À L'UNANIMITÉ
DES ASSOCIES PRÉSENTS ET REPRÉSENTÉS*

*A VAULX EN VELIN
Le 10 juin 2024*

*La gérance
M. IZOUGARHEN Omar*

.....
.....
.....
.....



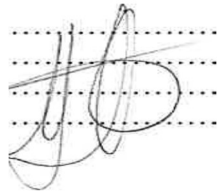
2C TRANSPORTS

Société à Responsabilité Limitée au Capital de 4 050 €
Siège Social : 8, rue Sigmund FREUD - 69120 VAULX EN VELIN

517 433 918 RCS LYON
APE 4941A

FEUILLE DE PRÉSENCE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE

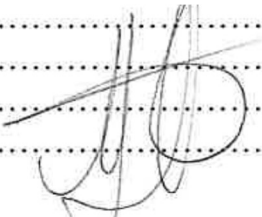
ANNUELLE EN DATE DU 10 JUIN 2024

ASSOCIES (Nom, prénoms, adresse)	PARTS	VOIX	MANDATAIRES	SIGNATURES
IZOUGARHEN GROUP VAULX-EN-VELIN 8 rue Sigmund Freud, immatriculée au RCS LYON sous le numéro 821 736 871	27	27		
	27	27		
TOTAL	27	27		

Le Président certifie exacte la présente feuille de présence, faisant apparaître que tous les associés sont présents ou représentés, totalisant 27 parts sociales ayant droit de vote, et auxquelles sont attachées 27 voix.

A VAULX EN VELIN
Le 10 juin 2024

La gérance
M. IZOUGARHEN Omar



Etats financiers au 31/12/2023

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **999 030** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 663 737** euros et un total **charges** de **1 641 669** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **22 068** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	3 778					3 778
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 778					3 778
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	19 008					19 008
Instal., agencement, aménagement divers	44 182		15 558			59 740
Matériel de transport	185 203		121 204		49 583	256 824
Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 605		580			13 185
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	260 998		137 341		49 583	348 757
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 785					1 785
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	24 555		8 000		8 000	24 555
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	26 340		8 000		8 000	26 340
TOTAL	291 116		145 341		57 583	378 875

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	3 778		3 778
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 778		3 778
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	12 720	1 712	14 432
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	11 311	4 206	15 517
	Matériel de transport	89 734	43 400	7 282
	Matériel de bureau, mobilier	9 711	1 209	10 920
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	123 476	50 526	7 282
TOTAL	127 254	50 526	7 282	170 498

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	1 425	1 425	
	Autres immobilisations financières	23 130		23 130
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	278 780	278 780	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	10 357	10 357	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	111 204	111 204	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	5 198	5 198	
	Débiteurs divers	20 293	20 293	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		450 387	427 257	23 130
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	250	250		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	186 977	186 977		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	213 170	213 170		
	Personnel et comptes rattachés	15 791	15 791		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 123	18 123		
	Impôts sur les bénéfices	53	53		
	Taxes sur la valeur ajoutée	104 104	104 104		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 674	1 674		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	6 256	6 256		
	Autres dettes	1 572	1 572		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		547 971	547 971		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		25 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		48 371			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		6 256			

Charges constatées d'avance

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

--

Saisie des éléments extra-comptables du dossier de Gestion

Dans le dossier de gestion, comme dans d'autres états (Cerfas, Graphiques, ...), le système a besoin d'informations extra-comptables.

Certaines de ces informations apparaissent sur plusieurs états, mais ne sont saisies qu'une seule fois. En effet, le système se charge de les "dupliquer" dans les états concernés.

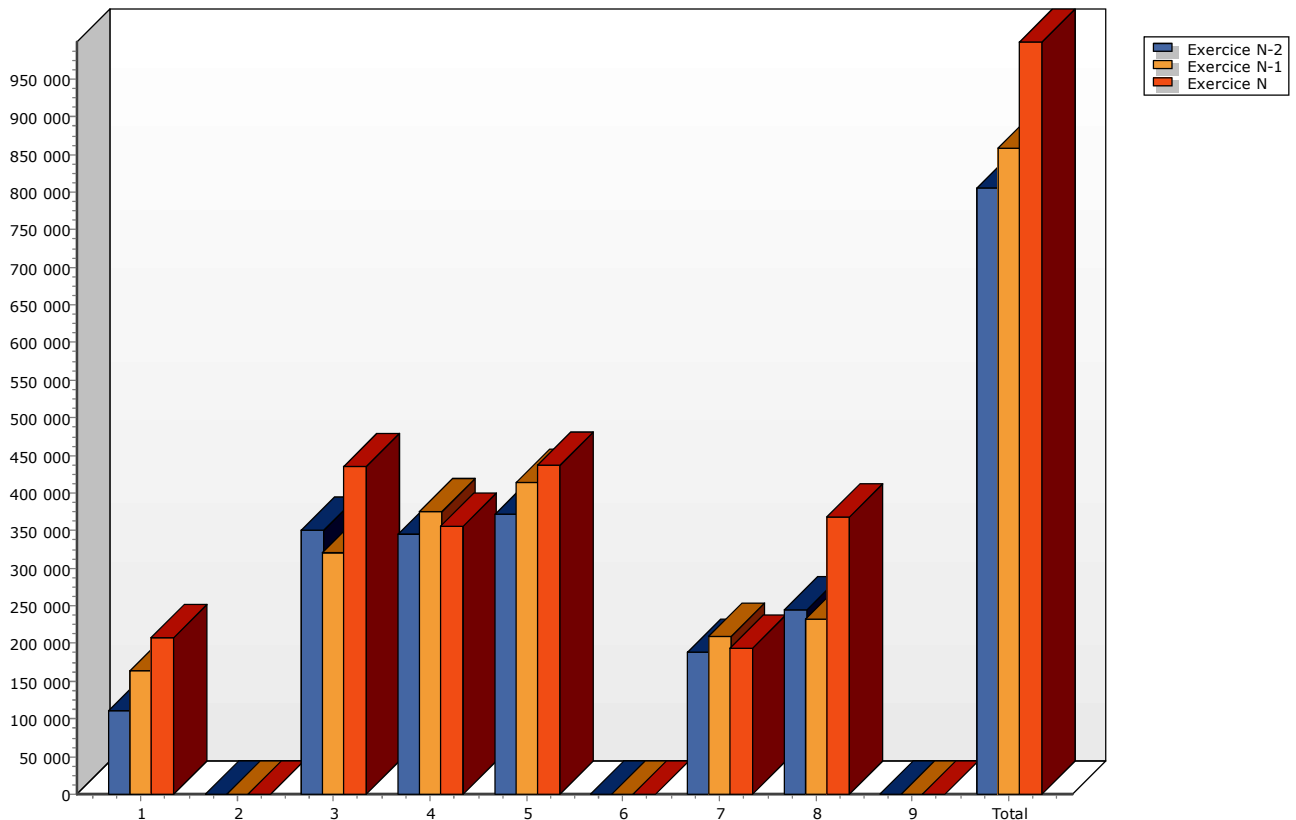
Nous vous conseillons de remplir cet état, en respectant bien le régime du dossier (RS ou RN) puis de le valider en quittant, et de ne générer les autres états du dossier de gestion qu'après coup.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
R.N. - Réel Normal			
Effectif moyen du personnel	6,00	0,00	0,00
T.V.A. Collectée	343 621,00	305 806,00	0,00
T.V.A. Déductible sur Biens et Services	237 858,00	242 381,00	0,00

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
R.S. - Réel Simplifié			
Effectif moyen du personnel	0,00	0,00	0,00
T.V.A. Collectée	0,00	0,00	0,00
T.V.A. Déductible sur Biens et Services	0,00	0,00	0,00

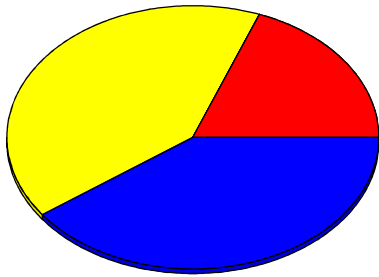
Bilans Comparatifs

	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
1 - Immobilisations nettes	110 130 <i>13,68</i>	163 863 <i>19,09</i>	208 377 <i>20,86</i>
2 - Valeurs d'exploitation			
3 - Réalisable	350 233 <i>43,51</i>	320 136 <i>37,29</i>	434 947 <i>43,54</i>
4 - Disponible	344 522 <i>42,80</i>	374 523 <i>43,62</i>	355 707 <i>35,61</i>
TOTAL ACTIF	804 885 <i>100,00</i>	858 521 <i>100,00</i>	999 030 <i>100,00</i>
5 - Capitaux propres	372 600 <i>46,29</i>	414 846 <i>48,32</i>	436 914 <i>43,73</i>
6 - Provisions pour risques et charges			
7 - Emprunts à long et moyen terme	188 110 <i>23,37</i>	210 385 <i>24,51</i>	193 233 <i>19,34</i>
8 - Exigible à court terme	244 175 <i>30,34</i>	233 289 <i>27,17</i>	368 633 <i>36,90</i>
9 - Concours bancaires courants			250 <i>0,03</i>
TOTAL PASSIF	804 885 <i>100,00</i>	858 521 <i>100,00</i>	999 030 <i>100,00</i>

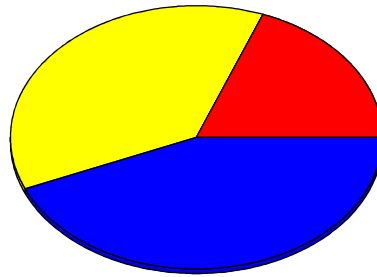


Bilans Comparatifs

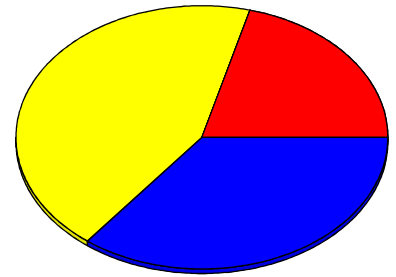
	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
<div style="display: flex; flex-direction: column; gap: 5px;"> <div>■ 1 - Immobilisations nettes</div> <div>■ 2 - Valeurs d'exploitation</div> <div>■ 3 - Réalisable</div> <div>■ 4 - Disponible</div> </div>	110 130 <i>13,68</i>	163 863 <i>19,09</i>	208 377 <i>20,86</i>
	350 233 <i>43,51</i>	320 136 <i>37,29</i>	434 947 <i>43,54</i>
	344 522 <i>42,80</i>	374 523 <i>43,62</i>	355 707 <i>35,61</i>
TOTAL ACTIF	804 885 100,00	858 521 100,00	999 030 100,00



31/12/2021

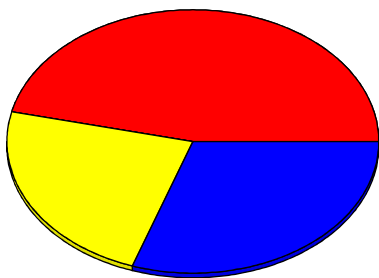


31/12/2022

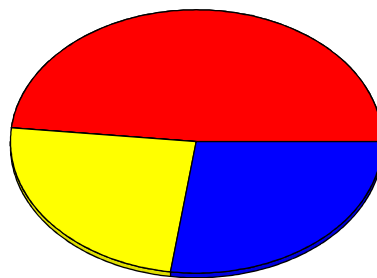


31/12/2023

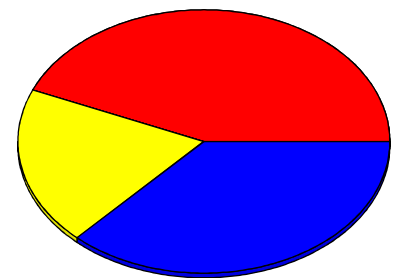
	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
<div style="display: flex; flex-direction: column; gap: 5px;"> <div>■ 5 - Capitaux propres</div> <div>■ 6 - Provisions pour risques et charges</div> <div>■ 7 - Emprunts à long et moyen terme</div> <div>■ 8 - Exigible à court terme</div> <div>□ 9 - Concours bancaires courants</div> </div>	372 600 <i>46,29</i>	414 846 <i>48,32</i>	436 914 <i>43,73</i>
	188 110 <i>23,37</i>	210 385 <i>24,51</i>	193 233 <i>19,34</i>
	244 175 <i>30,34</i>	233 289 <i>27,17</i>	368 633 <i>36,90</i>
			250 <i>0,03</i>
TOTAL PASSIF	804 885 100,00	858 521 100,00	999 030 100,00



31/12/2021



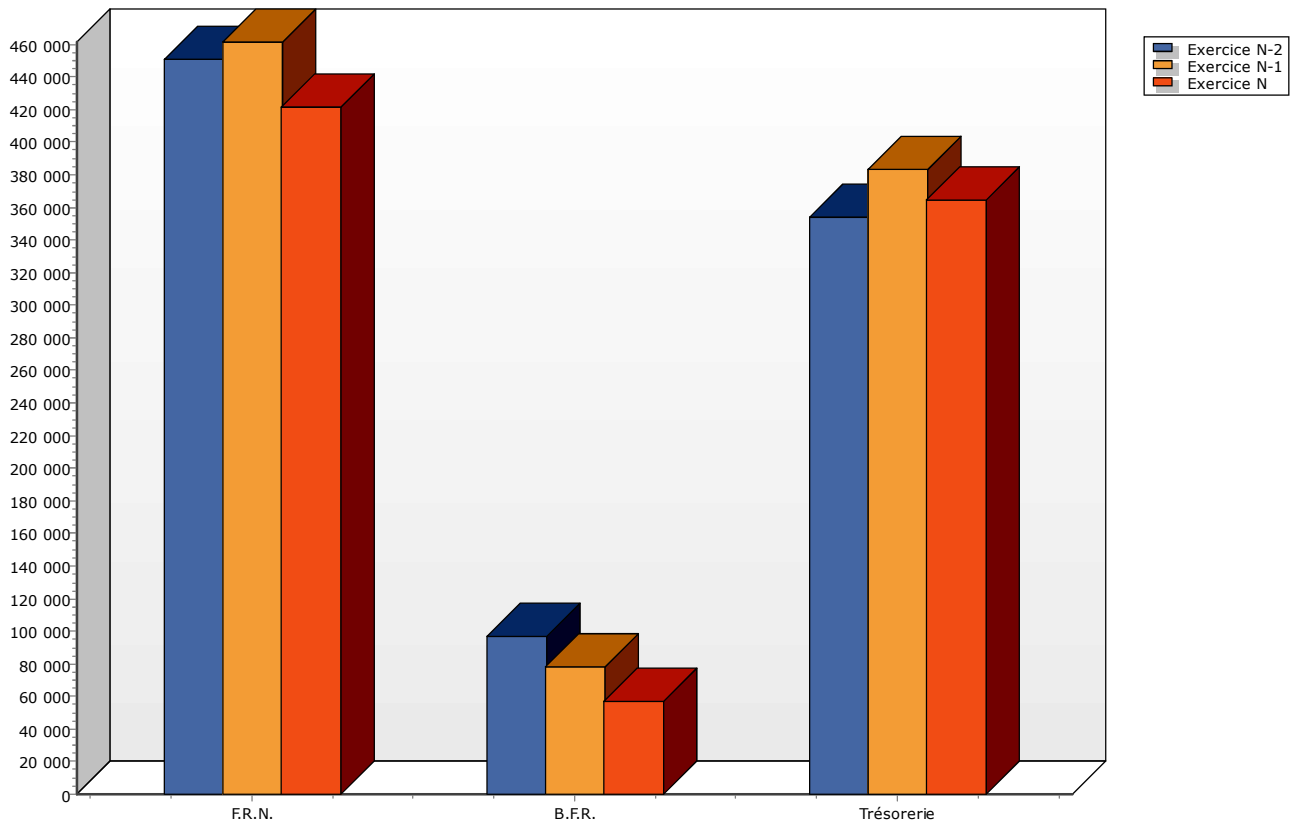
31/12/2022



31/12/2023

Explication de la Trésorerie

	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Fonds de roulement net	450 580	461 369	421 771
Besoin en fonds de roulement	96 943	77 731	57 199
TRESORERIE NETTE	353 637	383 638	364 572



Bilans Comparatifs

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Immobilisations nettes	208 377 <i>20,86</i>	163 863 <i>19,09</i>	110 130 <i>13,68</i>
Valeurs d'exploitation			
Réalisable	434 947 <i>43,54</i>	320 136 <i>37,29</i>	350 233 <i>43,51</i>
Disponible	355 707 <i>35,61</i>	374 523 <i>43,62</i>	344 522 <i>42,80</i>
TOTAL ACTIF	999 030 <i>100,00</i>	858 521 <i>100,00</i>	804 885 <i>100,00</i>

Capitaux propres	436 914 <i>43,73</i>	414 846 <i>48,32</i>	372 600 <i>46,29</i>
Provisions pour risques et charges			
Emprunts à long et moyen terme	193 233 <i>19,34</i>	210 385 <i>24,51</i>	188 110 <i>23,37</i>
Exigible à court terme	368 633 <i>36,90</i>	233 289 <i>27,17</i>	244 175 <i>30,34</i>
Concours bancaires courants	250 <i>0,03</i>		
TOTAL PASSIF	999 030 <i>100,00</i>	858 521 <i>100,00</i>	804 885 <i>100,00</i>

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Fonds de roulement net	421 771	461 369	450 580
Besoin en fonds de roulement	57 199	77 731	96 943
TRESORERIE NETTE	364 572	383 638	353 637

Détermination de la capacité d'autofinancement

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	112 391	135 981	64 707
+ Transferts de charges (d'exploitation)			107
+ Autres produits (d'exploitation)	4	136	97
- Autres charges (d'exploitation)		79	99
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers			
- Charges financières	2 110		288
+ Produits exceptionnels			
- Charges exceptionnelles	35 582	84 244	3 948
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices	9 808	11 003	6 686
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	64 895	40 790	53 889

Valeur ajoutée et autres revenus répartis

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Valeur ajoutée produite	312 541	295 531	218 989
Subventions d'exploitation	9 333	3 267	
Produits-charges de gestion courante	4	56	(2)
Produits financiers (sauf reprises)			
REVENUS REPARTIS	321 878	298 854	218 988

Répartition des revenus répartis	31/12/2023		31/12/2022		31/12/2021	
Personnel (1)	196 347	<i>61,00</i>	146 125	<i>48,89</i>	140 170	<i>64,01</i>
Etat (2)	22 945	<i>7,13</i>	27 696	<i>9,27</i>	20 799	<i>9,50</i>
Prêteurs (3)	2 110	<i>0,66</i>			288	<i>0,13</i>
Apporteurs de capitaux propres (4) (distribution courante)	5 198	<i>1,61</i>	5 198	<i>1,74</i>	5 198	<i>2,37</i>
Entreprise (5)	59 697	<i>18,55</i>	35 592	<i>11,91</i>	48 585	<i>22,19</i>
Autres	35 582	<i>11,05</i>	84 244	<i>28,19</i>	3 948	<i>1,80</i>
REVENUS REPARTIS	321 878	100,00	298 854	100,00	218 988	100,00

(1) La rémunération du personnel se répartit comme suit :

	31/12/2023		31/12/2022		31/12/2021	
Personnel	162 349	<i>82,68</i>	122 636	<i>83,93</i>	113 631	<i>81,07</i>
Organismes sociaux	33 998	<i>17,32</i>	23 489	<i>16,07</i>	26 539	<i>18,93</i>
	196 347	100,00	146 125	100,00	140 170	100,00

(2) Impôts, taxes et versements assimilés, impôts sur les bénéfices.

(3) Intérêts et charges assimilées, part financière des annuités de crédit-bail.

(4) Part du résultat mis en paiement au cours de l'exercice .

(5) Capacité d'autofinancement-Part de résultat mis en distribution au cours de l'exercice.

Ratios comparatifs

	31/12/2023	12	31/12/2022	12	31/12/2021	12
$\frac{\text{Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)}}{\text{Achats de marchandises}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$						
ROTATION DU STOCK MARCHANDISES (Jours)						

Une augmentation de ce ratio peut révéler des achats massifs en fin d'année, une dégradation de la gestion du stock, une baisse du niveau d'activité.

$\frac{\text{Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)}}{\text{Produit vendue - Résultat d'exploitation}} \times 30 \times \text{Nombre de mois}$	1 542 531	1 483 047	1 468 640
ROTATION STOCK DES PRODUITS FINIS ET INTER. (Jours)			

Ce ratio mesure de délai moyen d'écoulement des produits intermédiaires et finis.

$\frac{\text{Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)}}{\text{Achats de matières premières et autres approvisionnements}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$			
ROTATION DU STOCK MATIERES PREMIERES (Jours)			

$\frac{\text{Dettes fournisseurs}}{\text{Achats + charges externes TTC}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$	213 170 1 529 717	167 448 1 536 402	131 916 1 292 550
DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours)	50,17	39,24	36,74

Une augmentation de délai moyen de règlement des fournisseurs peut traduire une utilisation accrue des facilités de crédit, ou des difficultés de trésorerie.

$\frac{\text{Créances clients brutes + effets escomptés}}{\text{Chiffre d'affaires TTC}} \times 30 \times \text{Nombre de mois}$	278 780 1 948 021	187 532 1 895 359	212 518 1 511 539
DELAI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours)	51,52	35,62	50,61

L'existence de créances douteuses importantes peut influencer ce ratio.

Ratios comparatifs

	31/12/2023	12	31/12/2022	12	31/12/2021	12
$\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Total bilan}} \times 100$	436 914		414 846		372 600	
	999 030		858 521		804 885	
AUTONOMIE FINANCIERE (%)	43,73		48,32		46,29	

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.

$\frac{\text{Besoin en fonds de roulement}}{\text{Chiffre d'affaires HT}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$	57 199		77 731		96 943	
	1 604 400		1 589 553		1 511 539	
EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)	12,83		17,60		23,09	

La valeur de ce ratio est à rapprocher du niveau d'activé de l'entreprise.

Il indique, en nombre de jours de chiffre d'affaires, l'importance du B.F.R.

$\frac{\text{Résultat de l'exercice}}{\text{Situation nette}} \times 100$	22 068		42 246		31 978	
	436 914		414 846		372 600	
RENTABILITE FINANCIERE (%)	5,05		10,18		8,58	

Ce ratio mesure la rentabilité de l'investissement des associés.

Remarque : Il est non significatif pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Ratios comparatifs

Ratios d'Activité.

	31/12/2023	12	31/12/2022	12	31/12/2021	12
<u>Chiffre d'affaires</u> Effectif moyen	1 604 400	6	1 589 553		1 511 539	
C.A. / EFFECTIF	267 400					
<u>Valeur ajoutée</u> Effectif moyen	312 541	6	295 531		218 989	
V.A. / EFFECTIF	52 090					
<u>Excédent brut d'exploitation</u> Effectif moyen	112 391	6	135 981		64 707	
E.B.E. / EFFECTIF	18 732					

Ces trois premiers ratios traduisent la productivité apparente du personnel. Ils ne tiennent pas compte de l'éventuelle main d'oeuvre intérimaire.

<u>Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)</u> Achats de marchandises						
ROTATION DU STOCK MARCHANDISES (Jours)						

Une augmentation de ce ratio peut révéler des achats massifs en fin d'année, une dégradation de la gestion du stock, une baisse du niveau d'activité.

<u>Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)</u> Product vendue - Résultat d'exploitation	1 542 531		1 483 047		1 468 640	
ROTATION STOCK DES PROD. FINIS ET INTER. (Jours)						

Ce ratio mesure le délai moyen d'écoulement des produits intermédiaires et finis.

<u>Dettes fournisseurs</u> Achats + charges externes TTC	213 170	1 529 717	167 448	1 536 402	131 916	1 292 550
DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours)	50,17		39,24		36,74	

Une augmentation de délai moyen de règlement des fournisseurs peut traduire une utilisation accrue des facilités de crédit, ou des difficultés de trésorerie.

<u>Créances clients brutes + effets escomptés</u> Chiffre d'affaires TTC	278 780	1 948 021	187 532	1 895 359	212 518	1 511 539
DELAI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours)	51,52		35,62		50,61	

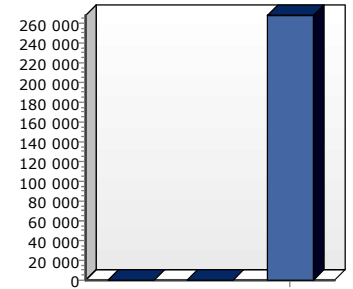
L'existence de créances douteuses importantes peut influencer ce ratio.

Ratios comparatifs

Structure, Liquidité et Rentabilité.	31/12/2023	12	31/12/2022	12	31/12/2021	12
$\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Total bilan}} \times 100$ <p>AUTONOMIE FINANCIERE (%)</p>	436 914	999 030	414 846	858 521	372 600	804 885
	43,73		48,32		46,29	
Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.						
$\frac{\text{Dettes d'emprunts}}{\text{Capitaux propres}} \times 100$ <p>CAPACITE D'EMPRUNT A LONG TERME (%)</p>	193 233	436 914	210 385	414 846	188 110	372 600
	44,23		50,71		50,49	
Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des établissements financiers.						
$\frac{\text{Amortissements}}{\text{Immobilisations amortissables brutes}} \times 100$ <p>DEGRE D'AMORTISSEMENT (%)</p>	170 498	352 535	127 254	264 776	97 797	181 587
	48,36		48,06		53,86	
Ce ratio mesure le degré de vieillissement des Immob Corp & Incorp. Il peut être influencé par la présence de constructions et ne tient pas compte des biens financés en crédit-bail.						
$\frac{\text{Besoin en fonds de roulement}}{\text{Chiffre d'affaires HT}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$ <p>EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)</p>	57 199	1 604 400	77 731	1 589 553	96 943	1 511 539
	12,83		17,60		23,09	
La valeur de ce ratio est à rapprocher du niveau d'activité de l'entreprise. Il indique, en nombre de jours de chiffre d'affaires, l'importance du B.F.R.d'activité.						
$\frac{\text{Actif Circulant}}{\text{Dettes à court terme}} \times 100$ <p>LIQUIDITE TOTALE (%)</p>	790 653	562 116	694 658	443 675	694 755	432 285
	140,66		156,57		160,72	
Ce ratio indique la capacité de l'entreprise à faire face à ses dettes à court terme.						
$\frac{\text{Dettes d'emprunts}}{\text{Capacité d'autofinancement}}$ <p>CAPACITE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (Années)</p>	193 233	64 895	210 385	40 790	188 110	53 889
	2,98		5,16		3,49	
Ce ratio permet de calculer le nombre d'années nécessaires à l'entreprise pour rembourser par ses propres moyens, ses emprunts structurels.						
$\frac{\text{Résultat de l'exercice}}{\text{Situation nette}} \times 100$ <p>RENTABILITE FINANCIERE (%)</p>	22 068	436 914	42 246	414 846	31 978	372 600
	5,05		10,18		8,58	
Ce ratio mesure la rentabilité de l'investissement des associés. Remarque : Il est non significatif pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.						

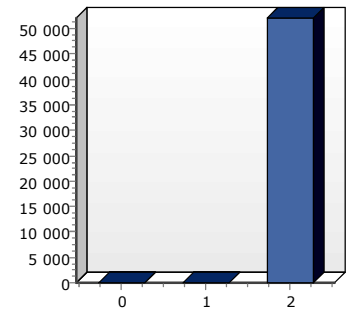
Ratios comparatifs

C.A. / EFFECTIF	31/12/2021	
	31/12/2022	
	31/12/2023	267 400



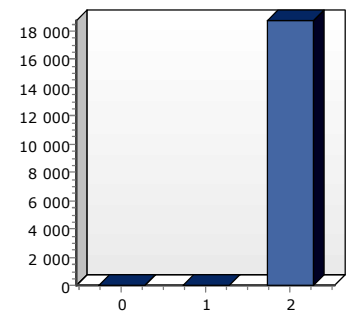
31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

V.A. / EFFECTIF	31/12/2021	
	31/12/2022	
	31/12/2023	52 090



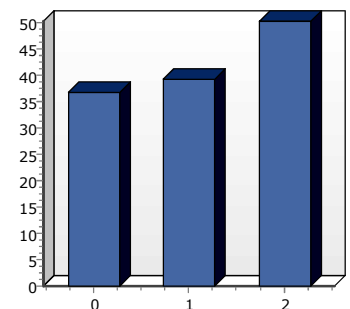
31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

E.B.E. / EFFECTIF	31/12/2021	
	31/12/2022	
	31/12/2023	18 732



31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

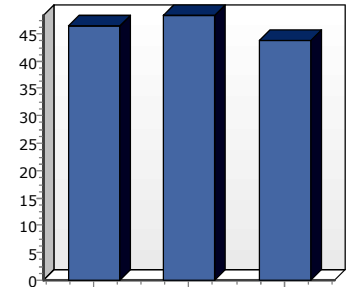
CREDIT FOURNISSEURS (Jours)	31/12/2021	12	36,74
	31/12/2022	12	39,24
	31/12/2023	12	50,17



31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

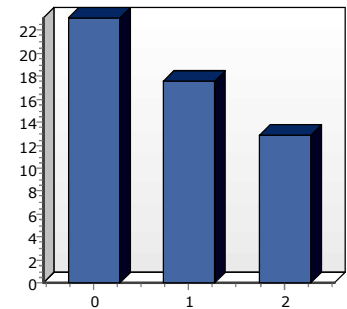
Ratios comparatifs

AUTONOMIE FINANCIERE (%)	31/12/2021	46,29
	31/12/2022	48,32
	31/12/2023	43,73



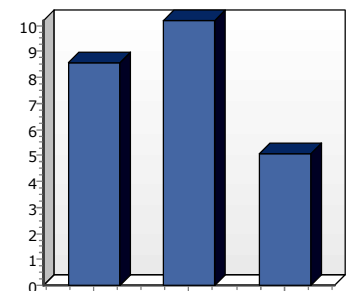
31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)	31/12/2021	12	23,09
	31/12/2022	12	17,60
	31/12/2023	12	12,83



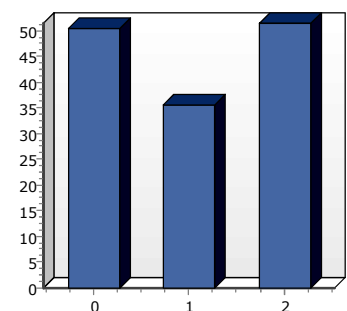
31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

RENTABILITE FINANCIERE (%)	31/12/2021	8,58
	31/12/2022	10,18
	31/12/2023	5,05



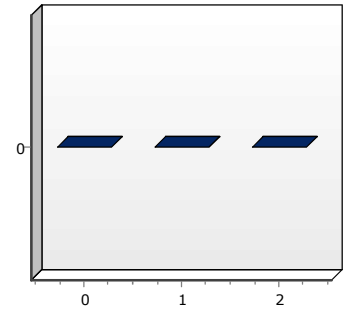
31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

CREDIT CLIENTS (Jours)	31/12/2021	12	50,61
	31/12/2022	12	35,62
	31/12/2023	12	51,52



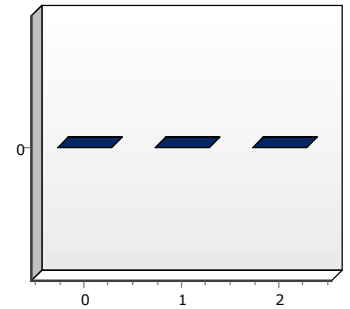
31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

	31/12/2021	<i>12</i>	
	31/12/2022	<i>12</i>	
	31/12/2023	<i>12</i>	



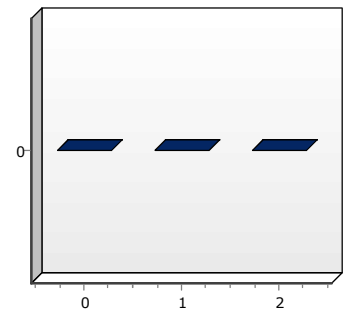
31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

	31/12/2021	<i>12</i>	
	31/12/2022	<i>12</i>	
	31/12/2023	<i>12</i>	



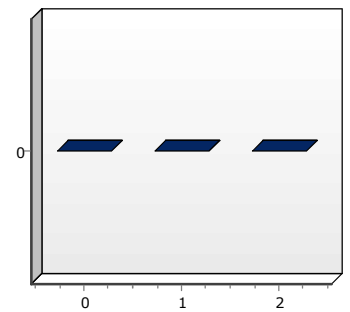
31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

	31/12/2021	<i>12</i>	
	31/12/2022	<i>12</i>	
	31/12/2023	<i>12</i>	



31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

	31/12/2021	<i>12</i>	
	31/12/2022	<i>12</i>	
	31/12/2023	<i>12</i>	



31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

Tableau de Fonds de Roulement

Etat en valeurs nettes

		31/12/2023			31/12/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Variation	Variation
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	187 532	278 780	91 248	(24 986)
	Autres créances	123 489	147 052	23 563	(5 111)
	Disponibilités	383 638	364 822	(18 816)	30 001
TOTAL ACTIF CIRCULANT		694 658	790 653	95 995	(97)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	167 448	213 170	(45 723)	(35 531)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	65 842	155 462	(89 621)	46 417
	Concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		250	(250)	
TOTAL DETTES		233 289	368 883	(135 593)	10 886
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		461 369	421 771	(39 598)	10 789

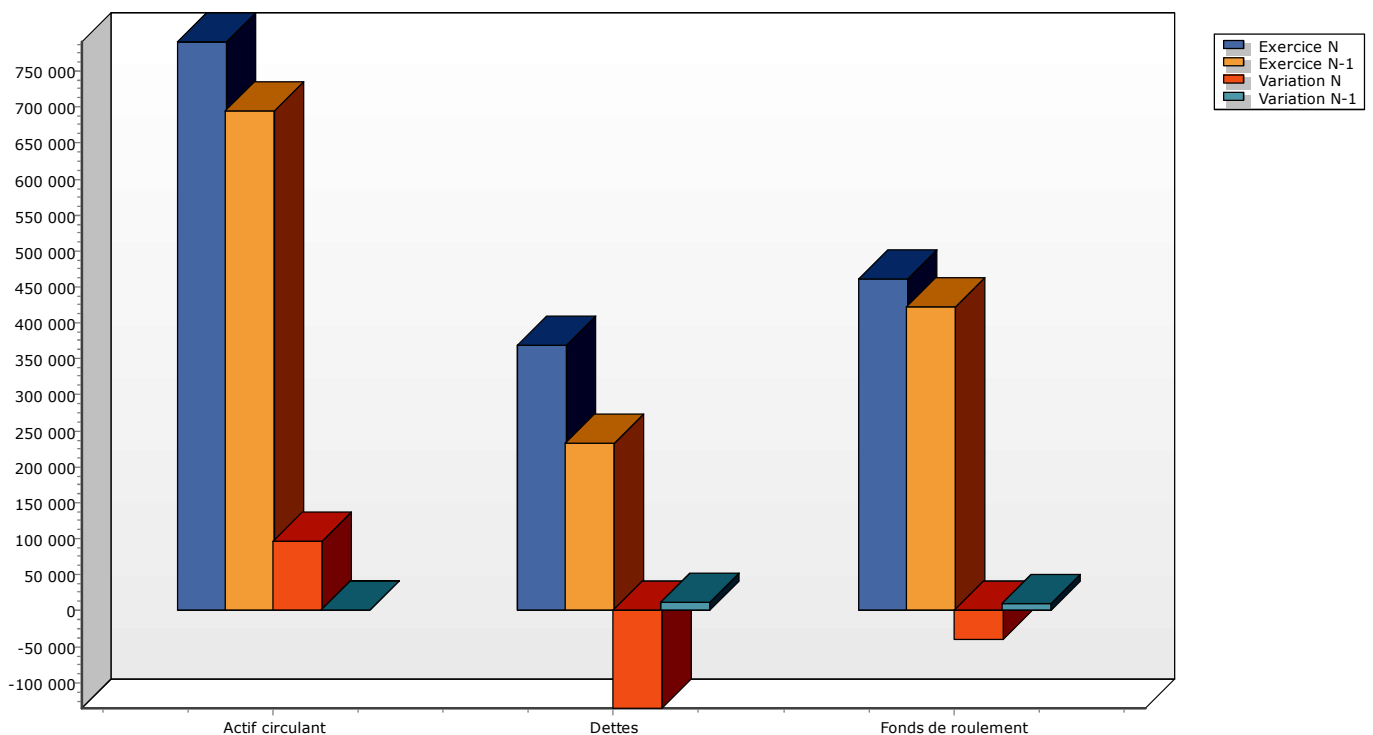
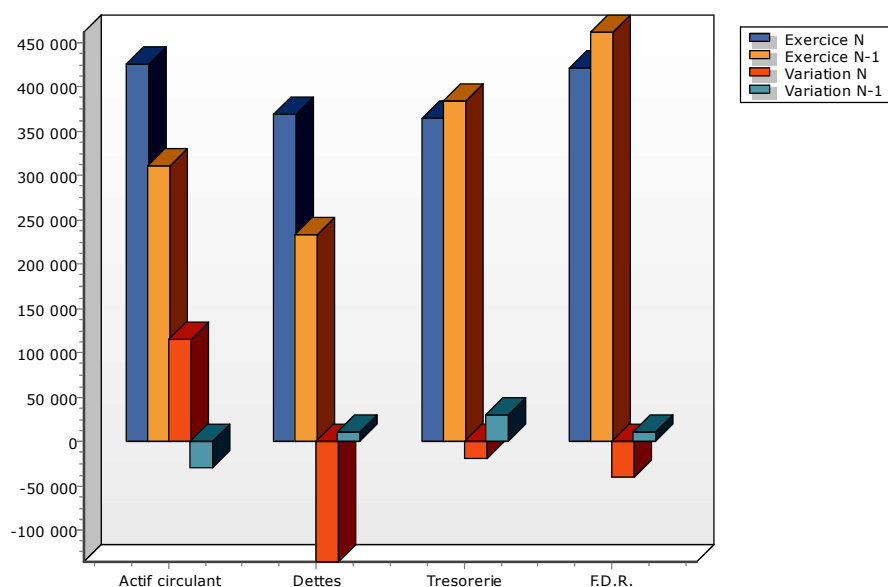


Tableau de Financement

Etat en valeurs nettes

		31/12/2023			31/12/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	187 532	278 780	91 248	(24 986)
	Autres créances	123 489	147 052	23 563	(5 111)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	311 021	425 832	114 811	(30 097)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	167 448	213 170	(45 723)	(35 531)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	65 842	155 462	(89 621)	46 417
	TOTAL DETTES A COURT TERME	233 289	368 633	(135 343)	10 886
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		77 731	57 199	(20 532)	(19 211)
TRESORERIE	Disponible	383 638	364 822	(18 816)	30 001
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque		250	250	
	TOTAL TRESORERIE	383 638	364 572	(19 066)	30 001
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		461 369	421 771	(39 598)	10 789

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Analyse fonctionnelle du bilan

Etat en valeurs nettes	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	182 037	137 523	44 514	32,37
Immobilisations financières	26 340	26 340		
Charges à répartir				
Total emplois stables	208 377	163 863	44 514	27,17
RESSOURCES STABLES				
Capital et réserves	414 846	372 600	42 246	11,34
Résultat	22 068	42 246	(20 178)	-47,76
Subventions investissements				
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges				
Comptes courants d'associés	6 256	37	6 219	N/S
Emprunts et dettes assimilés	186 977	210 348	(23 371)	-11,11
Total ressources stables	630 147	625 231	4 916	0,79
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	421 771	461 369	(39 598)	-8,58
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés	278 780	187 532	91 248	48,66
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	147 052	123 489	23 563	19,08
Comptes de régularisation				
Total de l'actif circulant	425 832	311 021	114 811	36,91
RESSOURCES CIRCULANTES				
Avances reçues	14 145		14 145	
Fournisseurs et comptes rattachés	213 170	167 448	45 723	27,31
Dettes fiscales et sociales	139 745	65 842	73 904	112,24
Autres dettes	1 572		1 572	
Comptes de régularisation				
Total du passif circulant	368 633	233 289	135 343	58,02
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	57 199	77 731	(20 532)	-26,41
Disponibilités	355 707	374 523	(18 816)	-5,02
Valeurs mobilières de placement	9 115	9 115		
Total trésorerie active	364 822	383 638	(18 816)	-4,90
Concours bancaires	250		250	
Effets escomptés				
Total trésorerie passive	250		250	
TRESORERIE NETTE	364 572	383 638	(19 066)	-4,97
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	421 771	461 369	(39 598)	-8,58

Du résultat à la trésorerie

Etat en valeurs nettes	31/12/2023	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	22 068	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	92 827	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		50 000
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	64 895	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	58 000	
Apports et comptes courants	11 417	
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice	25 000	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	94 417	
Mais votre entreprise a des :		
Eléments à financer		
Dividendes		5 198
Acquisitions d'éléments immobilisés		145 341
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		48 371
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		198 911
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	383 638	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	344 040	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients		91 248
Variation des autres créances		23 563
Acomptes reçus	14 145	
Variation des dettes fournisseurs	45 723	
Variation des autres dettes	75 476	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	20 532	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	364 572	