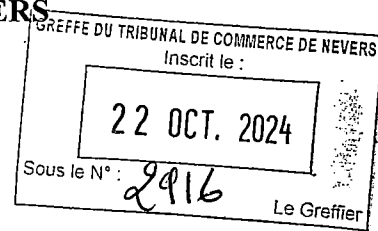


Bordereau attestant l'exactitude des informations - NEVERS - 5802 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 22/10/2024 - 2916 - 1957 B 00070 - 571 880 707 - A. BERTRAND & CIE

A. BERTRAND ET CIE
Société à Responsabilité Limitée au capital de 150 000 €
Siège social : 87 – 89, rue François Mitterand – 58000 NEVERS
571 880 707 RCS NEVERS



DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 29 JUIN 2024

Affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide (i) de mettre en distribution à titre de dividendes le bénéfice net comptable dégagé à la clôture de l'exercice écoulé s'élevant à 12 161.56 € et (ii) de prélever une somme de 2 838.44 € sur les autres réserves de telle sorte que le dividende global distribué s'élève à 15 000 €.

Ledit dividende sera mis en paiement le 1^{er} septembre 2024. Il est éligible à l'abattement de 40 % calculé sur la totalité de son montant en cas d'option pour l'imposition au barème progressif.

L'Associé Unique rappelle que les dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois derniers exercices s'établissaient ainsi :

Exercice	Dividende distribué	Dividende éligible à abattement	Dividende non éligible à abattement
31/12/2020	17 800 €	17 800 €	/
31/12/2021	16 000 €	16 000 €	/
31/12/2022	16 000 €	16 000 €	/

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'B' followed by a horizontal line.

Bilan Actif

31/12/2023

31/12/2022

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé

(I)

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions brevets droits similaires

4 075

4 075

Fonds commercial (1)

534

534

534

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes

ACTIF IMMOBILISE

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions

Installations techniques, mat. et outillage indus.

677 664

605 161

72 503

103 497

Autres immobilisations corporelles

122 247

72 739

49 508

67 516

Immobilisations en cours

Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

Participations évaluées selon mise en équival.

Autres participations

Créances rattachées à des participations

Autres titres immobilisés

1 376

1 376

1 372

Prêts

Autres immobilisations financières

620

620

620

TOTAL (II)

806 516

681 975

124 540

173 538

STOCKS ET EN-COURS

Matières premières, approvisionnements

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

232 530

232 530

234 807

Avances et Acomptes versés sur commandes

397

397

397

ACTIF CIRCULANT

CREANCES (3)

Créances clients et comptes rattachés

93 919

93 919

129 884

Autres créances

54 595

54 595

81 540

Capital souscrit appelé, non versé

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

76 705

76 705

114 906

DISPONIBILITES

150 142

150 142

103 464

Charges constatées d'avance

6 597

6 597

8 146

TOTAL (III)

614 886

614 886

673 143

COMPTES DE
REGULARISATION

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)

Primes de remboursement des obligations (V)

Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL ACTIF (I à VI)

1 421 401

681 975

739 426

846 680

(1) dont droit au bail

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

620

620

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	6 634	6 634
Autres réserves	263 421	358 764
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	12 162	(79 344)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	447 216	451 055
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	82 593	163 354
Emprunts et dettes financières divers (3)	2 762	396
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 483	158 966
Dettes fiscales et sociales	69 371	72 910
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	292 210	395 626
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	739 426	846 680
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	12 161,56	(79 343,73)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	261 926	395 626
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	27 931	37 160
(3) Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

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 **739 426 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 636 845 euros** et un total **charges de 2 624 684 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 12 162 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.

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.

Règles et Méthodes 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 Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	4 609				4 609
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 609				4 609
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	683 363		19 651	25 351	677 664
Instal., agencement, aménagement divers	66 087				66 087
Matériel de transport	12 389				12 389
Matériel de bureau, mobilier	49 352			5 580	43 772
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	811 191		19 651	30 931	799 911
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	1 372		5		1 376
Prêts et autres immobilisations financières	620				620
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 992		5		1 996
TOTAL	817 791		19 656	30 931	806 516

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	4 075			4 075
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 075			4 075
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	579 866	50 645	25 351	605 161
Autres Instal., agencement, aménagement divers	28 346	6 763		35 109
Matériel de transport	4 955	2 478		7 433
Matériel de bureau, mobilier	27 010	8 768	5 580	30 197
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	640 178	68 653	30 931	677 900
TOTAL	644 253	68 653	30 931	681 975

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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							

Provisions

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

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

Créances et Dettes

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	620	620	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	93 919	93 919	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 563	1 563	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 292	1 292	
Impôts sur les bénéfices	3 284	3 284	
Taxes sur la valeur ajoutée	7 894	7 894	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	40 562	40 562	
Charges constatées d'avances	6 597	6 597	
TOTAL DES CREANCES	155 731	155 731	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	27 931	27 931		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	54 662	24 378	30 284	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	137 483	137 483		
Personnel et comptes rattachés	35 385	35 385		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 021	26 021		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	5 767	5 767		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 199	2 199		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 762	2 762		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	292 210	261 926	30 284	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique		
Éléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		64 016
Autres créances clients		34 603
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	34 603	
Autres créances		29 413
ORG SOCIAUX PROD A RECEVOIR	1 292	
DEBITEURS DIVERS	27 931	
PRODUITS A RECEVOIR	190	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		61 338
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 782
Fact.non parv. -Frss	13 782	
Dettes fiscales et sociales		47 556
CONGES A PAYER	35 385	
TAXE D'APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	305	
ORG.SOC PROV CHARGES /CP	10 173	
CHARGES FISCALES A PAYER	846	
AGEFOS PME BOURGOGNE	847	

Charges constatées d'avance

[illegible]

Produits constatés d'avance

[illegible]

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		2 000,00	75,0000	150 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		2 000,00	75,0000	150 000,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			116 444		116 444
	Dotation exercice			35 234		35 234
	TOTAL			151 678		151 678
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
------------	-----------------------	-------------------	---------------	------------

TOTAL

Filiales et participations

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nette
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avals
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A
 françaises étrangères

Participations non reprises en A
 françaises étrangères