



DocuSigned by:

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	212 977 102	15 540 203	228 517 305	185 247 243
Production vendue de services	1 326 642	37 980	1 364 622	1 396 230
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	214 303 744	15 578 184	229 881 928	186 643 473
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 563	13 695
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			142 233	34 401
Autres produits			5 852	54 781
PRODUITS D'EXPLOITATION			230 035 575	186 746 350
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			173 848 740	138 774 431
Variation de stock (marchandises)			-3 779 240	-3 049 287
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			9 436 049	9 252 262
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			278 092	-443 995
Autres achats et charges externes			31 943 089	26 788 550
Impôts, taxes et versements assimilés			753 679	716 361
Salaires et traitements			8 265 921	7 548 990
Charges sociales			3 255 531	3 026 815
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			1 337 724	1 385 622
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 017	
Dotations aux provisions				
Autres charges			154 212	547 409
CHARGES D'EXPLOITATION			225 496 813	184 547 159
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 538 762	2 199 191
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			238 260	20 907
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				3 066
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			9 811	25 985
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			248 072	49 958
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			549 425	56 266
Différences négatives de change			135 923	98 466
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			685 348	154 732
RESULTAT FINANCIER			-437 277	-104 774
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 101 486	2 094 417

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		388 352
Produits exceptionnels sur opérations en capital	65 450	38 500
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	363 726	213 418
PRODUITS EXCEPTIONNELS	429 176	640 270
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 600	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 359	31 974
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	124 924	193 897
CHARGES EXCEPTIONNELLES	151 883	225 872
RESULTAT EXCEPTIONNEL	277 293	414 399
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	578 575	315 394
Impôts sur les bénéfices	1 012 967	527 970
TOTAL DES PRODUITS	230 712 823	187 436 578
TOTAL DES CHARGES	227 925 586	185 771 126
BENEFICE OU PERTE	2 787 237	1 665 452

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

DocuSigned by:



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 115	11 103	9 011	15 142
Fonds commercial	167 694		167 694	167 694
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 746 155	1 697 228	48 926	78 923
Installations techniques, matériel, outillage	19 376 602	15 403 817	3 972 784	4 138 790
Autres immobilisations corporelles	1 948 075	1 681 159	266 917	217 008
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	1 613 377		1 613 377	650 361
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	26		26	26
Créances rattachées à des participations	8		8	6
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	121 840		121 840	113 180
ACTIF IMMOBILISE	24 993 891	18 793 308	6 200 583	5 381 129
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 460 140		2 460 140	2 738 232
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	15 002 095		15 002 095	11 222 855
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 674 948	6 318	13 668 630	9 537 195
Autres créances	13 116 649		13 116 649	15 126 842
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	2 000 000		2 000 000	
(dont actions propres :)				
Disponibilités	630 367		630 367	40 567
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	260 679		260 679	279 845
ACTIF CIRCULANT	47 144 877	6 318	47 138 559	38 945 536
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	72 138 767	18 799 625	53 339 142	44 326 665

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 160 000)	160 000	160 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	16 000	16 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	6 979 444	6 979 444
Report à nouveau	3 396 299	2 580 848
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 787 237	1 665 452
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 408 956	1 647 759
CAPITAUX PROPRES	14 747 937	13 049 503
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		100 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS		100 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 639 898	3 549 025
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	130 266	100 645
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		-1 786
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 659 746	18 063 711
Dettes fiscales et sociales	3 744 676	3 250 733
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 060	625 931
Autres dettes	2 410 018	5 587 726
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 541	1 176
DETTES	38 591 205	31 177 162
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	53 339 142	44 326 665

FROMAGERIE LE CENTURION
Sigle : F L C

Société par actions simplifiée au capital de 160.000 euros
Siège social : LIBERCOURT (62820) ZA les Portes du Nord
323 179 374 RCS ARRAS

AFFECTATION DU RESULTAT
DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 28 JUIN 2024

DEUXIEME DECISION

L'associé unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à la somme de 2.787.237,18 euros, comme suit :

- à titre de dividendes à l'associé unique, à hauteur de : 700.000,00 €
- le solde, au compte « Report à nouveau » : 2.087.237,18 €

Le dividende net par action s'élève à 70 euros.

Les dividendes sont mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Compte tenu de cette affectation :

- le poste « Report à nouveau » est porté de la somme de 3.396.299,35 euros à la somme de 5.483.536,53 euros ;
- les capitaux propres de la Société sont de 14.047.937,14 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
31 décembre 2022	850.000 €	- €
31 décembre 2021	1.300.000 €	- €
31 décembre 2020	1.800.000 €	- €

Certifié conforme à l'original
Le Président
La société SODAGRAL
Représentée par son Président, la société MURTOL
Représentée par son Président, la société VIPAG
Elle-même représentée par son administrateur
Monsieur Hugues VANDEWOESTYNE

DocuSigned by:

8BF4FCF3E8D0430...

S.A.S. FROMAGERIE LE CENTURION

Société par Actions Simplifiée
Capital social : 160.000 Euros
Siège social : ZA Les Portes du Nord
62820 LIBERCOURT

R.C.S. ARRAS B 323.179.374

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'Associée Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FROMAGERIE LE CENTURION SAS** 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du **01/01/2023** à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelés précédemment, 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.

- ⇒ La note de l'annexe relative aux stocks indique les règles et méthodes relatives à la comptabilisation des stocks. Dans le cadre de notre appréciation, nous nous sommes attachés à valider les modalités d'évaluation. Nous nous sommes également assurés que l'annexe fournit une information appropriée.
- ⇒ Les autres appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués qui sont fournis dans l'annexe des comptes annuels et sur la présentation d'ensemble des comptes.

... / ...

Vérifications spécifiques

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

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

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.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

... / ...

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marcq-en-Baroeul, le 13 Juin 2024
Pour la S.A.S. F. LECLERCQ ET ASSOCIES

Maud PARZYJAGLA
Commissaire aux Comptes



FROMAGERIE LE CENTURION

ZA LES PORTES DU NORD

62820 LIBERCOURT

Comptes au 31/12/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions et dépréciations	13
Créances et dettes	14
Charges à payer	15
Produits à recevoir	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Eléments sur les postes des entreprises liées	18
Charges et produits exceptionnels	19
Composition du capital social	20
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	21
Variation des capitaux propres	22
Situation fiscale différée et latente	23
Effectif moyen	24
Résultat des 5 derniers exercices	25
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	26

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 115	11 103	9 011	15 142
Fonds commercial	167 694		167 694	167 694
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 746 155	1 697 228	48 926	78 923
Installations techniques, matériel, outillage	19 376 602	15 403 817	3 972 784	4 138 790
Autres immobilisations corporelles	1 948 075	1 681 159	266 917	217 008
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	1 613 377		1 613 377	650 361
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	26		26	26
Créances rattachées à des participations	8		8	6
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	121 840		121 840	113 180
ACTIF IMMOBILISE	24 993 891	18 793 308	6 200 583	5 381 129
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 460 140		2 460 140	2 738 232
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	15 002 095		15 002 095	11 222 855
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 674 948	6 318	13 668 630	9 537 195
Autres créances	13 116 649		13 116 649	15 126 842
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	2 000 000		2 000 000	
(dont actions propres :)				
Disponibilités	630 367		630 367	40 567
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	260 679		260 679	279 845
ACTIF CIRCULANT	47 144 877	6 318	47 138 559	38 945 536
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	72 138 767	18 799 625	53 339 142	44 326 665

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 160 000)	160 000	160 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	16 000	16 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	6 979 444	6 979 444
Report à nouveau	3 396 299	2 580 848
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 787 237	1 665 452
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 408 956	1 647 759
CAPITAUX PROPRES	14 747 937	13 049 503
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		100 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS		100 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 639 898	3 549 025
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	130 266	100 645
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		-1 786
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 659 746	18 063 711
Dettes fiscales et sociales	3 744 676	3 250 733
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 060	625 931
Autres dettes	2 410 018	5 587 726
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 541	1 176
DETTES	38 591 205	31 177 162
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	53 339 142	44 326 665

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	212 977 102	15 540 203	228 517 305	185 247 243
Production vendue de services	1 326 642	37 980	1 364 622	1 396 230
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	214 303 744	15 578 184	229 881 928	186 643 473
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 563	13 695
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			142 233	34 401
Autres produits			5 852	54 781
PRODUITS D'EXPLOITATION			230 035 575	186 746 350
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			173 848 740	138 774 431
Variation de stock (marchandises)			-3 779 240	-3 049 287
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			9 436 049	9 252 262
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			278 092	-443 995
Autres achats et charges externes			31 943 089	26 788 550
Impôts, taxes et versements assimilés			753 679	716 361
Salaires et traitements			8 265 921	7 548 990
Charges sociales			3 255 531	3 026 815
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			1 337 724	1 385 622
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 017	
Dotations aux provisions				
Autres charges			154 212	547 409
CHARGES D'EXPLOITATION			225 496 813	184 547 159
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 538 762	2 199 191
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			238 260	20 907
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				3 066
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			9 811	25 985
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			248 072	49 958
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			549 425	56 266
Différences négatives de change			135 923	98 466
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			685 348	154 732
RESULTAT FINANCIER			-437 277	-104 774
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 101 486	2 094 417

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		388 352
Produits exceptionnels sur opérations en capital	65 450	38 500
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	363 726	213 418
PRODUITS EXCEPTIONNELS	429 176	640 270
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 600	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 359	31 974
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	124 924	193 897
CHARGES EXCEPTIONNELLES	151 883	225 872
RESULTAT EXCEPTIONNEL	277 293	414 399
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	578 575	315 394
Impôts sur les bénéfices	1 012 967	527 970
TOTAL DES PRODUITS	230 712 823	187 436 578
TOTAL DES CHARGES	227 925 586	185 771 126
BENEFICE OU PERTE	2 787 237	1 665 452

Annexes

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les durées les plus couramment pratiquées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	De	A
Agencement des constructions	5 ans	10 ans
Installations techniques, mat.outillage	5 ans	10 ans
Install. générales agencets, aménagts	5 ans	13 ans
Matériel de transport	3 ans	7 ans
Matériel de bureau et informatique	4 ans	5 ans
Mobilier	5 ans	10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les fonds commerciaux font l'objet d'un test de dépréciation annuel. En cas de perte de valeur, une dépréciation est comptabilisée.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est 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

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

INTEGRATION FISCALE

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale.

L'impôt du groupe est réparti conformément à la convention d'intégration fiscale.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article D 441-4 du Code de Commerce, nous vous indiquons , à la clôture de l'exercice 2023, les factures reçues et émises non réglées dont le terme est échu :

Article D.441 I.-1° : factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu							Article D.441 I.-2° : factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)		0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)

(A) Tranches de retard de paiement

Nbre de factures concernées	1.619						66	3.355						4.188
Montant total TTC des factures concernées	22.856.467	127.735	253	8.996	-1 108 447	-971 464	8.843.773	3.675.544	77.740	84.435	981.285	4.819.004		
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice	10 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %								
Pourcentage du CA de l'exercice								4 %	2 %	0 %	0 %	0 %	2 %	

(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées

Nbre des factures exclues															
Montant total TTC des factures exclues															

(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L.441-6 ou article L.443-1 du Code de Commerce)

Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	X Délais légaux : 45 jours fin de mois	X Délais légaux : 45 jours fin de mois
--	---	---

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2023 s'élève à 630.592 €.

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant ainsi évalué correspond à la notion de dette actuarielle.

Cela consiste à :

- évaluer les flux probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise.
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs.
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle.

Les hypothèses retenues sont les suivantes:

- taux d'actualisation : 3.77% (IBOXX)
- charges sociales patronales : 40%
- la probabilité de survie a été déterminée à partir des tables statistiques de l'INSEE 2019-2021.
- ventilation des départs en retraite : 100% de départs volontaires.
- âge de départ en retraite : 63 ans.

EVENEMENTS DE L'EXERCICE

.

Crise Russie-Ukraine : Notre société ne commercialise pas de produits ou n'importe pas de produits - matières premières, de la Russie ou de l'Ukraine, et ceci directement ou indirectement.

Néanmoins, cette crise apparue en 2022 a eu et aura un effet sur nos prix d'achat, le coût énergétique électrique et gaz, sur la consommation des ménages et l'activité économique dont l'impact futur n'est pas connu à ce jour. Compte tenu de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2023, nos comptes ont été établis sur la base d'informations disponibles à la date d'arrêté sans impact sur la valorisation de nos actifs ni passifs.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	187 809		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	1 746 155		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	18 482 801		1 043 063
Installations générales, agenc., aménag.	12 916		
Matériel de transport	382 561		51 887
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 441 241		97 909
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	650 361		1 479 146
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 716 035		2 672 004
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	31		2
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	113 180		8 660
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	113 211		8 662
TOTAL GENERAL	23 017 054		2 680 667

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			187 809	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			1 746 155	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		149 262	19 376 602	
Installations générales, agencements divers			12 916	
Matériel de transport		38 438	396 010	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 539 150	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	516 129		1 613 377	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	516 129	187 700	24 684 209	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			34	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			121 840	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			121 873	
TOTAL GENERAL	516 129	187 700	24 993 891	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 972	6 131		11 103
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 972	6 131		11 103
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	1 667 231	29 997		1 697 228
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 344 011	1 209 068	149 262	15 403 817
Installations générales, agenc. et aménag. divers	9 359	2 583		11 942
Matériel de transport	237 628	45 262	31 079	251 811
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 372 723	44 683		1 417 406
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 630 953	1 331 593	180 341	18 782 204
TOTAL GENERAL	17 635 925	1 337 724	180 341	18 793 308

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations						1 958	-1 958
Install. Tech.		114 385			352 033		-237 648
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		10 538			9 735		803
Embal récup.							
CORPOREL.		124 924			363 726		-238 803
Acquis. titre							
TOTAL		124 924			363 726		-238 803

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 647 759	124 924	363 726	1 408 956
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 647 759	124 924	363 726	1 408 956
Provisions pour litiges	100 000		100 000	
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	100 000		100 000	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	3 300	3 017		6 318
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	3 300	3 017		6 318
TOTAL GENERAL	1 751 059	127 941	463 726	1 415 274
Dotations et reprises d'exploitation		3 017	100 000	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		124 924	363 726	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	8	8	
Prêts			
Autres immobilisations financières	121 840		121 840
Clients douteux ou litigieux	12 169	12 169	
Autres créances clients	13 662 778	13 662 778	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	24 449	24 449	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	16 644	16 644	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 927 064	1 927 064	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	617 178	617 178	
Débiteurs divers	10 531 313	10 531 313	
Charges constatées d'avance	260 679	260 679	
TOTAL GENERAL	27 174 122	27 052 283	121 840

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	8 004 975	8 004 975		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 634 923	689 104	945 819	
Emprunts et dettes financières divers	130 266	21 562	108 704	
Fournisseurs et comptes rattachés	22 659 746	22 659 746		
Personnel et comptes rattachés	1 940 410	1 940 410		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 391 538	1 391 538		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	412 728	412 728		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 060	4 060		
Groupe et associés	485 658	485 658		
Autres dettes	1 924 359	1 924 359		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 541	2 541		
TOTAL GENERAL	38 591 205	37 536 681	1 054 523	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	904 309			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
1688400	INT.COURUS EMP.& CREDITS	911,04	1 237,70	-326,66
1688600	INT.COURUS PARTICIPATION	3 358,81	2 709,68	649,13
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		4 269,85	3 947,38	322,47
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
4081000	FACT A RECEVOIR	779 021,40	1 376 920,60	-597 899,20
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH		779 021,40	1 376 920,60	-597 899,20
AUTRES DETTES				
4198000	CLIENTS RRR A ACCORDER	627 469,37	712 206,49	-84 737,12
TOTAL AUTRES DETTES		627 469,37	712 206,49	-84 737,12
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
4282000	CONGES PAYES	911 690,80	840 208,39	71 482,41
4282100	REPOS COMPENSATEUR	190 769,70	178 926,19	11 843,51
4284000	DETTE PART. SALARIES	578 575,00	315 394,00	263 181,00
4286000	AUTRES CHARGES A PAYER	202 399,64	195 646,95	6 752,69
4386000	ORGANISMES SOCX A PAYER	225 225,95	207 125,23	18 100,72
4386100	CHARGES CONGES ORG SOCX	346 442,52	319 279,19	27 163,33
4386300	CHARGES SOCIALES/REPOS C	72 492,47	67 991,94	4 500,53
4486000	ETAT CHARGES A PAYER	358 692,00	279 799,00	78 893,00
4486100	CHARGES FISC CONGES	24 889,16	22 937,68	1 951,48
4486300	CHARGES FISC. REPOS COMP	5 208,00	4 884,67	323,33
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		2 916 385,24	2 432 193,24	484 192,00
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
5181000	INTERETS COURUS A PAYER	4 975,33	5 283,86	-308,53
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		4 975,33	5 283,86	-308,53
TOTAL CHARGES A PAYER		4 332 121,19	4 530 551,57	-198 430,38

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4181000	CLIENTS FACTURES A ETABL		13 360,87	-13 360,87
4182000	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	-1 292 514,13	-1 400 354,74	107 840,61
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		-1 292 514,13	-1 386 993,87	94 479,74
AUTRES CREANCES				
4098000	COLLECTIF FOURN AAR	163 205,83	287 376,48	-124 170,65
TOTAL AUTRES CREANCES		163 205,83	287 376,48	-124 170,65
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		-1 129 308,30	-1 099 617,39	-29 690,91

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4860000	CHARGES CONSTATEES AVANC	260 678,58	279 844,97	-19 166,39
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		260 678,58	279 844,97	-19 166,39
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
4870000	PRODUITS CONST.D AVANCE	-2 540,96	-1 175,91	-1 365,05
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-2 540,96	-1 175,91	-1 365,05

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	4 210 750	
Autres créances	687 547	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 421 957	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	485 658	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations	526	
Autres produits financiers	237 733	
Charges financières	61 345	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
REPRISE AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	363 726	7872500
PRODUITS DE CESSION DES ACTIFS	65 450	7752000
TOTAL	429 176	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	10 000			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 101 486	948 819	3 152 667
Résultat exceptionnel à court terme	277 293	64 148	213 145
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-578 575		-578 575
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	3 800 204	1 012 967	2 787 237

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		13 049 503
Distributions sur résultats antérieurs		850 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		12 199 503
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	238 803	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		2 787 237
	SOLDE	2 548 434
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		14 747 937

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour investissements Amortissements dérogatoires Subventions d'investissement	 352 239
TOTAL ACCROISSEMENTS	352 239
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Congés payés Participation des salariés Autres A déduire ultérieurement : Provisions pour propre assureur Autres	 144 644 84 575
TOTAL ALLEGEMENTS	229 219
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	123 020
IMPOT DU SUR : Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR : Déficits reportables Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Page 24/26

Date d'arrêté	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	229 881 928	186 643 473	165 015 618	150 095 218	128 839 502
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	5 380 717	3 874 916	3 865 814	4 914 701	2 573 657
Impôts sur les bénéfices	1 012 967	527 970	544 940	637 896	366 520
Participation des salariés	578 575	315 394	234 447	230 589	102 855
Dot. Amortissements et provisions	1 001 939	1 366 101	1 567 918	1 184 285	1 110 040
Résultat net	2 787 237	1 665 452	1 518 510	2 861 931	994 242
Résultat distribué		850 000	1 300 000	1 800 000	900 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	378,92	303,16	308,64	404,62	210,43
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	278,72	166,55	151,85	286,19	99,42
Dividende attribué	0	85	130	180	90
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	273	264	259	228	235
Masse salariale	8 265 921	7 548 990	7 162 511	6 879 556	6 689 754
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	3 255 531	3 026 815	2 726 292	2 776 158	2 532 941

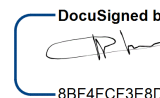
Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
MURTOL - 9 RUE LOUIS NEEL - 59260 LEZENNES	SAS	16 000 000	100,00 %

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.



Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les durées les plus couramment pratiquées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	De	A
Agencement des constructions	5 ans	10 ans
Installations techniques, mat.outillage	5 ans	10 ans
Install. générales agencets, aménagts	5 ans	13 ans
Matériel de transport	3 ans	7 ans
Matériel de bureau et informatique	4 ans	5 ans
Mobilier	5 ans	10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les fonds commerciaux font l'objet d'un test de dépréciation annuel. En cas de perte de valeur, une dépréciation est comptabilisée.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est 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

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

INTEGRATION FISCALE

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale.
L'impôt du groupe est réparti conformément à la convention d'intégration fiscale.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article D 441-4 du Code de Commerce, nous vous indiquons , à la clôture de l'exercice 2023, les factures reçues et émises non réglées dont le terme est échu :

Article D.441 I.-1° : factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu							Article D.441 I.-2° : factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)		0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)

(A) Tranches de retard de paiement

Nbre de factures concernées	1.619						66	3.355					4.188
Montant total TTC des factures concernées	22.856.467	127.735	253	8.996	-1 108 447	-971 464	8.843.773	3.675.544	77.740	84.435	981.285	4.819.004	
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice	10 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %							
Pourcentage du CA de l'exercice								4 %	2 %	0 %	0 %	0 %	2 %

(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées

Nbre des factures exclues			-
Montant total TTC des factures exclues			12.169

(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L.441-6 ou article L.443-1 du Code de Commerce)

Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	X Délais légaux : 45 jours fin de mois	X Délais légaux : 45 jours fin de mois
--	---	---

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2023 s'élève à 630.592 €.

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant ainsi évalué correspond à la notion de dette actuarielle.

Cela consiste à :

- évaluer les flux probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise.
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs.
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle.

Les hypothèses retenues sont les suivantes:

- taux d'actualisation : 3.77% (IBOXX)
- charges sociales patronales : 40%
- la probabilité de survie a été déterminée à partir des tables statistiques de l'INSEE 2019-2021.
- ventilation des départs en retraite : 100% de départs volontaires.
- âge de départ en retraite : 63 ans.

EVENEMENTS DE L'EXERCICE

Crise Russie-Ukraine : Notre société ne commercialise pas de produits ou n'importe pas de produits - matières premières, de la Russie ou de l'Ukraine, et ceci directement ou indirectement.

Néanmoins, cette crise apparue en 2022 a eu et aura un effet sur nos prix d'achat, le coût énergétique électrique et gaz, sur la consommation des ménages et l'activité économique dont l'impact futur n'est pas connu à ce jour. Compte tenu de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2023, nos comptes ont été établis sur la base d'informations disponibles à la date d'arrêté sans impact sur la valorisation de nos actifs ni passifs.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	187 809		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	1 746 155		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	18 482 801		1 043 063
Installations générales, agenc., aménag.	12 916		
Matériel de transport	382 561		51 887
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 441 241		97 909
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	650 361		1 479 146
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 716 035		2 672 004
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	31		2
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	113 180		8 660
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	113 211		8 662
TOTAL GENERAL	23 017 054		2 680 667

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			187 809	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			1 746 155	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		149 262	19 376 602	
Installations générales, agencements divers			12 916	
Matériel de transport		38 438	396 010	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 539 150	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	516 129		1 613 377	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	516 129	187 700	24 684 209	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			34	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			121 840	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			121 873	
TOTAL GENERAL	516 129	187 700	24 993 891	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 972	6 131		11 103
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 972	6 131		11 103
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	1 667 231	29 997		1 697 228
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 344 011	1 209 068	149 262	15 403 817
Installations générales, agenc. et aménag. divers	9 359	2 583		11 942
Matériel de transport	237 628	45 262	31 079	251 811
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 372 723	44 683		1 417 406
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 630 953	1 331 593	180 341	18 782 204
TOTAL GENERAL	17 635 925	1 337 724	180 341	18 793 308

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations						1 958	-1 958
Install. Tech.		114 385			352 033		-237 648
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		10 538			9 735		803
Embal récup.							
CORPOREL.		124 924			363 726		-238 803
Acquis. titre							
TOTAL		124 924			363 726		-238 803

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 647 759	124 924	363 726	1 408 956
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 647 759	124 924	363 726	1 408 956
Provisions pour litiges	100 000		100 000	
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	100 000		100 000	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	3 300	3 017		6 318
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	3 300	3 017		6 318
TOTAL GENERAL	1 751 059	127 941	463 726	1 415 274
Dotations et reprises d'exploitation		3 017	100 000	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		124 924	363 726	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	8	8	
Prêts			
Autres immobilisations financières	121 840		121 840
Clients douteux ou litigieux	12 169	12 169	
Autres créances clients	13 662 778	13 662 778	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	24 449	24 449	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	16 644	16 644	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 927 064	1 927 064	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	617 178	617 178	
Débiteurs divers	10 531 313	10 531 313	
Charges constatées d'avance	260 679	260 679	
TOTAL GENERAL	27 174 122	27 052 283	121 840

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	8 004 975	8 004 975		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 634 923	689 104	945 819	
Emprunts et dettes financières divers	130 266	21 562	108 704	
Fournisseurs et comptes rattachés	22 659 746	22 659 746		
Personnel et comptes rattachés	1 940 410	1 940 410		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 391 538	1 391 538		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	412 728	412 728		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 060	4 060		
Groupe et associés	485 658	485 658		
Autres dettes	1 924 359	1 924 359		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 541	2 541		
TOTAL GENERAL	38 591 205	37 536 681	1 054 523	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

904 309

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
1688400	INT.COURUS EMP.& CREDITS	911,04	1 237,70	-326,66
1688600	INT.COURUS PARTICIPATION	3 358,81	2 709,68	649,13
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		4 269,85	3 947,38	322,47
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
4081000	FACT A RECEVOIR	779 021,40	1 376 920,60	-597 899,20
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		779 021,40	1 376 920,60	-597 899,20
AUTRES DETTES				
4198000	CLIENTS RRR A ACCORDER	627 469,37	712 206,49	-84 737,12
TOTAL AUTRES DETTES		627 469,37	712 206,49	-84 737,12
DETTE FISCALE ET SOCIALES				
4282000	CONGES PAYES	911 690,80	840 208,39	71 482,41
4282100	REPOS COMPENSATEUR	190 769,70	178 926,19	11 843,51
4284000	DETTE PART. SALARIES	578 575,00	315 394,00	263 181,00
4286000	AUTRES CHARGES A PAYER	202 399,64	195 646,95	6 752,69
4386000	ORGANISMES SOCX A PAYER	225 225,95	207 125,23	18 100,72
4386100	CHARGES CONGES ORG SOCX	346 442,52	319 279,19	27 163,33
4386300	CHARGES SOCIALES/REPOS C	72 492,47	67 991,94	4 500,53
4486000	ETAT CHARGES A PAYER	358 692,00	279 799,00	78 893,00
4486100	CHARGES FISC CONGES	24 889,16	22 937,68	1 951,48
4486300	CHARGES FISC. REPOS COMP	5 208,00	4 884,67	323,33
TOTAL DETTE FISCALE ET SOCIALES		2 916 385,24	2 432 193,24	484 192,00
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
5181000	INTERETS COURUS A PAYER	4 975,33	5 283,86	-308,53
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		4 975,33	5 283,86	-308,53
TOTAL CHARGES A PAYER		4 332 121,19	4 530 551,57	-198 430,38

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4181000	CLIENTS FACTURES A ETABL		13 360,87	-13 360,87
4182000	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	-1 292 514,13	-1 400 354,74	107 840,61
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		-1 292 514,13	-1 386 993,87	94 479,74
AUTRES CREANCES				
4098000	COLLECTIF FOURN AAR	163 205,83	287 376,48	-124 170,65
TOTAL AUTRES CREANCES		163 205,83	287 376,48	-124 170,65
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		-1 129 308,30	-1 099 617,39	-29 690,91

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4860000	CHARGES CONSTATEES AVANC	260 678,58	279 844,97	-19 166,39
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		260 678,58	279 844,97	-19 166,39
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
4870000	PRODUITS CONST.D AVANCE	-2 540,96	-1 175,91	-1 365,05
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-2 540,96	-1 175,91	-1 365,05

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	4 210 750	
Autres créances	687 547	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 421 957	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	485 658	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations	526	
Autres produits financiers	237 733	
Charges financières	61 345	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
REPRISE AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	363 726	7872500
PRODUITS DE CESSIION DES ACTIFS	65 450	7752000
TOTAL	429 176	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	10 000			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 101 486	948 819	3 152 667
Résultat exceptionnel à court terme	277 293	64 148	213 145
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-578 575		-578 575
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	3 800 204	1 012 967	2 787 237

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		13 049 503
Distributions sur résultats antérieurs		850 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		12 199 503
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	238 803	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		2 787 237
	SOLDE	2 548 434
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		14 747 937

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour investissements Amortissements dérogatoires Subventions d'investissement	 352 239
TOTAL ACCROISSEMENTS	352 239
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Congés payés Participation des salariés Autres A déduire ultérieurement : Provisions pour propre assureur Autres	 144 644 84 575
TOTAL ALLEGEMENTS	229 219
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	123 020
IMPOT DU SUR : Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR : Déficits reportables Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ingenieurs et Cadres	21	
Agentes de maîtrise et Techniciens	25	
Employés	20	
Ouvriers	207	
Apprentis		
TOTAL	273	

Date d'arrêté	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	229 881 928	186 643 473	165 015 618	150 095 218	128 839 502
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	5 380 717	3 874 916	3 865 814	4 914 701	2 573 657
Impôts sur les bénéfices	1 012 967	527 970	544 940	637 896	366 520
Participation des salariés	578 575	315 394	234 447	230 589	102 855
Dot. Amortissements et provisions	1 001 939	1 366 101	1 567 918	1 184 285	1 110 040
Résultat net	2 787 237	1 665 452	1 518 510	2 861 931	994 242
Résultat distribué		850 000	1 300 000	1 800 000	900 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	378,92	303,16	308,64	404,62	210,43
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	278,72	166,55	151,85	286,19	99,42
Dividende attribué	0	85	130	180	90
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	273	264	259	228	235
Masse salariale	8 265 921	7 548 990	7 162 511	6 879 556	6 689 754
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	3 255 531	3 026 815	2 726 292	2 776 158	2 532 941

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
MURTOL - 9 RUE LOUIS NEEL - 59260 LEZENNES	SAS	16 000 000	100,00 %