

③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise: 5AGRO		Néant ☐ *						
		Exercice N						
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires					
		Total						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	11 597 003	FB		FC	11 597 003	
	Production vendue	FD		FE		FF		
			FG	255 008	FH		FI	255 008
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		11 852 011	FK		FL	11 852 011
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	2 520	
	Autres produits (1) (11)					FQ	13	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	11 854 544
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	10 120 383	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	240 487	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	863 121	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	8 351	
	Salaires et traitements *					FY	108 025	
	Charges sociales (10)					FZ	41 972	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{	- dotations aux amortissements * (dont fonds de commerce	HS		GA	25 322
				- dotations aux provisions		GB		
				Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC	11 606	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)					GE	8	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	11 419 276
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	435 268	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10 876	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	10 876	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(10 876)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	424 392	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Copie certifiée conforme par la Présidente

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		5AGRO		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	6 406	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	6 406	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	6 406	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices *				HK	108 174	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	11 860 949	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	11 538 326	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	322 624	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	Crédit bail mobilier *		HP	
			Crédit bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PMB innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	2 520
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9		
		Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Barrée N	
	SOLDE RC 2021				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
						6 406
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Barrée N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

Liasse 24 IS RN

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2024

Désignation de l'entreprise :		5AGRO												1 2		
Adresse de l'entreprise		126 Avenue du Général Leclerc 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT												1 2		
Numéro SIRET *		5 2 2 3 2 5 6 5 3 0 0 0 4 9												Néant ☐ *		
														Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 3		
														Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA														
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB												AC		
	Frais de développement *	CX												CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF												AG		
	Fonds commercial (1)	AH												AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ												AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL												AM		
	Terreins	AN												AO		
	Constructions	AP												AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR												AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT												AU		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV												AW		
	Avances et acomptes	AX												AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS												CT		
	Autres participations	CU												CV		
	Créances rattachées à des participations	BB												BC		
	Autres titres immobilisés	BD												BE		
	Prêts	BF												BG		
	Autres immobilisations financières *	BH												BI		
	TOTAL (II)	BJ												BK		
	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		
Clients et comptes rattachés (3) *		BX												BY		
Autres créances (3)		BZ												CA		
Capital souscrit et appelé, non versé		CB												CC		
CRÉANCES		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD												CE	
	Disponibilités	CF												CG		
	Charges constatées d'avance (3) *	CH												CI		
	TOTAL (III)	CJ												CK		
	DIVERS	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW													
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM													
		Écarts de conversion actif *	CN													
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO												1A	
	Renvois : (1) Dont droit au bail :														(3) Part à plus d'un an :	
	Clause de réserve de propriété : *														CR	
Immobobilisations :														CP		
Stocks :														CR		
Créances :														CP		

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

Copie certifiée conforme par la Présidente

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2024

Désignation de l'entreprise		SAGRO		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)	DA	40 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence BK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	4 000		
	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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	654 621		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	322 624		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	1 021 245	
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	600 094		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	219 640		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 770 125		
	Dettes fiscales et sociales	DY	41 074		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA			
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	2 630 933		
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 652 178		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 065 021			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 074			

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

5 AGRO
Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : 126, AVENUE DU GENERAL LECLERC
92100 BOULOGNE BILLANCOURT
522 325 653 RCS NANTERRE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 322 624 euros de la manière suivante :

A titre de dividende global à l'Associée Unique 150 000,00 euros

Le solde, soit 172 624 euros

En totalité au compte « autres réserves ».

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 est éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts pour les personnes physiques domiciliées en France et sur option.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Montant total distribué (€)	Montant exigible à l'abattement de 40 % <i>(pour les personnes physiques et sur option)</i>
31/12/2022	150 000	/
31/12/2021	200 000	/
18/10/2021	300 000	/
31/12/2020	/	/

Certifié conforme
La Présidente



Annexes 2024

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 652 177,54 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 322 623,83 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 01/05/2024 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Copie certifiée conforme par la Présidente



Annexes 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 364 404

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 450			2 450
Immobilisations corporelles	361 136			361 136
Immobilisations financières	818			818
TOTAL	364 404			364 404

Amortissements et provisions d'actif = 162 215

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 450			2 450
Immobilisations corporelles	134 443	25 322		159 765
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	136 893	25 322		162 215

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions, brevets, licences	2 450	2 450	0	3 ans
Terrains	24 900	0	24 900	Non amortiss.
Construction sur sol d'autrui	259 800	99 771	160 029	de 15 à 20 ans
Agencements installations	37 619	29 495	8 125	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	26 808	18 715	8 093	5 ans
Matériel bureau & informatique	1 299	1 075	224	3 ans
Mobilier	10 710	10 710	0	5 ans
TOTAL	363 586	162 215	201 371	

Etat des créances = 2 532 776

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	818		818
Actif circulant & charges d'avance	2 531 958	2 531 958	
TOTAL	2 532 776	2 531 958	818

Provisions pour dépréciation = 24 606

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	13 000				13 000
Comptes de tiers		11 606			11 606
Comptes financiers					
TOTAL	13 000	11 606			24 606

Charges constatées d'avance = 1 887

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 40 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	10000	4,00	40 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	10000	4,00	40 000

Etat des dettes = 2 630 933

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	600 094	93 454	506 640	
Dettes financières diverses	219 640	219 640		
Fournisseurs	1 770 125	1 770 125		
Dettes fiscales & sociales	41 074	41 074		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 630 933	2 124 293	506 640	

Charges à payer par postes du bilan = 374 171

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	3 074
Emp. & dettes financières div.	2 169
Fournisseurs	345 616
Dettes fiscales & sociales	23 311
Autres dettes	
TOTAL	374 171

Annexes 2024 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 11 852 011

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	11 597 003	97,85 %
Prestations de services	242 080	2,04 %
Produits des activités annexes	12 928	0,11 %
TOTAL	11 852 011	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 108 174

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	435 268		435 268
Résultat financier	-10 876		-10 876
Résultat exceptionnel	6 406		6 406
Participation des salariés			
TOTAL	430 798	108 174	322 624

Annexes 2024 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 270
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	3 270

Annexes 2024 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 1 887

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	1 887
TOTAL	1 887

Charges à payer = 374 171

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Frais bancaire non parvenus(51860000)	3 074
TOTAL	3 074

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Interets c/c a payer(45580000)	2 169
TOTAL	2 169

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact non parvenue(40810000)	345 616
TOTAL	345 616

Dettes fiscales et sociales	Montant
Note de frais rme verre(42810000)	129
Dettes prov.conges payes(42820000)	10 128
Provision personnel a payer(42860000)	5 390
Charges soc sur conges payes(43820000)	4 167
Prov.charges personnel a payer(43860000)	2 100
Etat produit a recevoir(44860000)	1 305
Taxe apprentissage(44861000)	93
TOTAL	23 311

Annexes 2024 (suite)

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet FITECO, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par SAGRO,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2023 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	3 652 178
Chiffre d'affaires hors taxes	11 852 011
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	322 624

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour FITECO

Fait à TASSIN-LA-DEMI-LUNE le 01/05/2024

Annexes 2024 (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
b) Nombre d'actions émises	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	11 852 011	17 674 009	16 441 296	7 523 824	5 392 344
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	467 726	438 791	539 752	37 020	285 838
c) Impôt sur les bénéfices	108 174	103 354	137 215	3 162	68 442
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	359 552	335 437	402 537	33 858	217 396
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	322 624	308 188	378 680	7 151	174 682
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	36	34	40	3	22
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	32	31	38	1	17
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	108 025	99 658	90 479	90 544	82 048
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	41 972	38 256	35 975	37 084	33 054

Observations complémentaires

5 AGRO

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023



5 AGRO

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : 126 avenue du Général Leclerc - 92100 BOULOGNE BILLANCOURT
522 325 653 RCS NANTERRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée 5 AGRO,

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 par actions simplifiée 5 AGRO 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 le 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

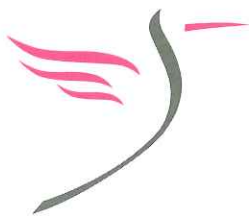
Lyon, le 27 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

EKYLIS AUDIT

Jean Brice JOLY

Rémy LAREPE



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan Actif

	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	2 450,00	2 450,00		
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	24 900,00		24 900,00	24 900,00
Constructions	259 800,00	99 770,86	160 029,14	174 789,14
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres	76 436,18	59 994,38	16 441,80	27 003,92
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	818,00		818,00	818,00
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	364 404,18	162 215,24	202 188,94	227 511,06
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	40 449,74	13 000,00	27 449,74	267 936,60
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	2 271 413,13	11 606,03	2 259 807,10	1 604 029,42
Autres créances	258 658,12		258 658,12	350 727,63
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	902 186,69		902 186,69	1 043 591,43
Charges constatées d'avance (3)	1 886,95		1 886,95	258 237,30
ACTIF CIRCULANT (II)	3 474 594,63	24 606,03	3 449 988,60	3 524 522,38
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	3 838 998,81	186 821,27	3 652 177,54	3 752 033,44
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 40 000,00)		40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		4 000,00	4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		654 620,68	496 432,46
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		322 623,83	308 188,22
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	1 021 244,51	848 620,68
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		600 094,31	634 180,01
Emprunts et dettes financières divers		219 639,87	35 001,12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 770 125,15	2 191 817,29
Dettes fiscales et sociales		41 073,70	34 926,34
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			7 488,00
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	2 630 933,03	2 903 412,76
Écart de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	3 652 177,54	3 752 033,44
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		3 074,29	3 615,58
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

	31/12/2023			31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	11 597 003,37		11 597 003,37	17 402 836,36
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	255 007,78		255 007,78	271 172,73
Chiffres d'affaires nets	11 852 011,15		11 852 011,15	17 674 009,09
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 520,00	3 393,72
Autres produits			12,64	34,69
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			11 854 543,79	17 677 437,50
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			10 120 382,96	15 779 775,83
Variation de stock			240 486,86	-7 485,43
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			863 120,74	1 305 714,40
Impôts, taxes et versements assimilés			8 351,24	12 713,47
Salaires et traitements			108 025,21	99 658,16
Charges sociales			41 972,13	38 255,73
Dotations aux amortissements sur immobilisations			25 322,12	27 248,99
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			11 606,03	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			8,26	10,27
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			11 419 275,55	17 255 891,42
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			435 268,24	421 546,08
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				2,59
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				2,59
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			10 875,97	5 914,15
Différences négatives de change				4 092,30
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			10 875,97	10 006,45
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-10 875,97	-10 003,86
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			424 392,27	411 542,22

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	6 405,56	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	6 405,56	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	6 405,56	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	108 174,00	103 354,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	11 860 949,35	17 677 440,09
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	11 538 325,52	17 369 251,87
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	322 623,83	308 188,22
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2023	31/12/2022	Variation	%
Ventes de marchandises	11 597 003,37	17 402 836,36	-5 805 833	-33,36
- Coût direct d'achat	10 120 382,96	15 779 775,83	-5 659 393	-35,86
+/- Variation du stock de marchandises	240 486,86	-7 485,43	247 972	N/S
Marge commerciale (I)	1 236 133,55	1 630 545,96	- 394 412	-24,19
Taux de marge commerciale	10,66 %	9,37 %		
+ Production vendue	255 007,78	271 172,73	- 16 165	-5,96
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	255 007,78	271 172,73	- 16 165	-5,96
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	255 007,78	271 172,73	- 16 165	-5,96
Taux de marge brute sur production	100,00 %	100,00 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	1 491 141,33	1 901 718,69	- 410 577	-21,59
Taux de marge brute globale	12,58 %	10,76 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	863 120,74	1 304 840,68	- 441 720	-33,85
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	628 020,59	596 878,01	31 143	5,22
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	5,30 %	3,38 %		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	8 351,24	12 713,47	- 4 362	-34,31
- Salaires et traitements	108 025,21	99 658,16	8 367	8,40
- Charges sociales	41 972,13	38 255,73	3 716	9,71
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	469 672,01	446 250,65	23 421	5,25
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	3,96 %	2,52 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	25 322,12	27 248,99	- 1 927	-7,07
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	11 606,03		11 606	N/S
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	12,64	34,69	- 22	-63,56
- Autres charges de gestion courante	8,26	10,27	- 2	-19,57
+ Transfert de charges d'exploitation	2 520,00	2 520,00		0,00
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	435 268,24	421 546,08	13 722	3,26
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	3,67 %	2,39 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change		2,59	- 3	-100
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	10 875,97	5 914,15	4 962	83,90
- Différences négatives de change		4 092,30	- 4 092	-100
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	424 392,27	411 542,22	12 850	3,12
Résultat courant / chiffre d'affaires	3,58 %	2,33 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 405,56		6 406	N/S
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 405,56		6 406	N/S
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	108 174,00	103 354,00	4 820	4,66
RESULTAT NET COMPTABLE	322 623,83	308 188,22	14 436	4,68
Résultat net / chiffre d'affaires	2,72 %	1,74 %		

Annexes 2024

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 652 177,54 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 322 623,83 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 01/05/2024 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 364 404

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 450			2 450
Immobilisations corporelles	361 136			361 136
Immobilisations financières	818			818
TOTAL	364 404			364 404

Amortissements et provisions d'actif = 162 215

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 450			2 450
Immobilisations corporelles	134 443	25 322		159 765
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	136 893	25 322		162 215

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions, brevets, licences	2 450	2 450	0	3 ans
Terrains	24 900	0	24 900	Non amortiss.
Construction sur sol d'autrui	259 800	99 771	160 029	de 15 à 20 ans
Agencements installations	37 619	29 495	8 125	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	26 808	18 715	8 093	5 ans
Matériel bureau & informatique	1 299	1 075	224	3 ans
Mobilier	10 710	10 710	0	5 ans
TOTAL	363 586	162 215	201 371	

Etat des créances = 2 532 776

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	818		818
Actif circulant & charges d'avance	2 531 958	2 531 958	
TOTAL	2 532 776	2 531 958	818

Provisions pour dépréciation = 24 606

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	13 000				13 000
Comptes de tiers		11 606			11 606
Comptes financiers					
TOTAL	13 000	11 606			24 606

Charges constatées d'avance = 1 887

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 40 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	10000	4,00	40 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	10000	4,00	40 000

Etat des dettes = 2 630 933

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	600 094	93 454	506 640	
Dettes financières diverses	219 640	219 640		
Fournisseurs	1 770 125	1 770 125		
Dettes fiscales & sociales	41 074	41 074		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 630 933	2 124 293	506 640	

Charges à payer par postes du bilan = 374 171

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	3 074
Emp. & dettes financières div.	2 169
Fournisseurs	345 616
Dettes fiscales & sociales	23 311
Autres dettes	
TOTAL	374 171

Annexes 2024 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 11 852 011

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	11 597 003	97,85 %
Prestations de services	242 080	2,04 %
Produits des activités annexes	12 928	0,11 %
TOTAL	11 852 011	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 108 174

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	435 268		435 268
Résultat financier	-10 876		-10 876
Résultat exceptionnel	6 406		6 406
Participation des salariés			
TOTAL	430 798	108 174	322 624

Annexes 2024 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	3 270
TOTAL	3 270

Annexes 2024 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 1 887

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	1 887
TOTAL	1 887

Charges à payer = 374 171

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Frais bancaire non parvenus(51860000)	3 074
TOTAL	3 074

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Interets c/c à payer(45580000)	2 169
TOTAL	2 169

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact non parvenue(40810000)	345 616
TOTAL	345 616

Dettes fiscales et sociales	Montant
Note de frais mme verre(42810000)	129
Dettes prov.conges payes(42820000)	10 128
Provision personnel à payer(42860000)	5 390
Charges soc sur conges payes(43820000)	4 167
Prov.charges personnel à payer(43860000)	2 100
Etat produit à recevoir(44860000)	1 305
Taxe apprentissage(44861000)	93
TOTAL	23 311

Annexes 2024 (suite)

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet FITECO, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par 5AGRO,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2023 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	3 652 178
Chiffre d'affaires hors taxes	11 852 011
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	322 624

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour FITECO

Fait à TASSIN-LA-DEMI-LUNE le 01/05/2024

Annexes 2024 (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
b) Nombre d'actions émises	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	11 852 011	17 674 009	16 441 296	7 523 824	5 392 344
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	467 726	438 791	539 752	37 020	285 838
c) Impôt sur les bénéfices	108 174	103 354	137 215	3 162	68 442
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	359 552	335 437	402 537	33 858	217 396
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	322 624	308 188	378 680	7 151	174 682
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	36	34	40	3	22
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	32	31	38	1	17
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	108 025	99 658	90 479	90 544	82 048
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	41 972	38 256	35 975	37 084	33 054

Observations complémentaires