

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIJON - 2104 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 06/11/2024 - 13504 - 2004 B 00185 - 452 373 087 - PAQUET



Bilan actif (Détail)

Déposé au Greffe
de la Cour
de Commerce
de Lyon

PAQUET

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024 (Bilan)

le - 6 NOV. 2024
sous le n° 1350

Bilan Actif	31/03/2024	31/03/2023	%
Concessions, brevets, droits similaires	22 711,00	21 261,00	6.82
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	22 711,00	21 261,00	6.82
Amort. prov. concession, brevets, droits sim.	-21 302,60	-21 261,00	-0.2
28050000 AMORTS CONCESSIONS, DROITS SIMILAIR	-21 302,60	-21 261,00	-0.2
Fonds commercial	0,15	0,15	
20700000 FONDS COMMERCIAL	0,15	0,15	
Total Immobilisations Incorporelles	1 408,55	0,15	NS
Constructions	433 181,05	431 423,20	0.41
21311100 BARAQUEMENTS	136 974,49	136 974,49	
21311400 CONSTRUCTIONS LEGERES DEPOT	22 952,11	22 952,11	
21358000 AUTRES INSTALLATIONS AGENCTS	273 254,45	271 496,60	0.65
Amort. prov. constructions	-425 193,58	-425 367,57	0.04
28131100 AMORTS CONSTR. AFFECTEES EXPL.	-153 265,88	-153 265,88	
28131800 AMORTS AUTRES CONSTRUCTIONS	-1 812,76	-1 143,76	-58.49
28135800 AMORTS AUTRES INSTALL. AGENCTS	-270 114,94	-270 957,93	0.31
Installations techn. mat. out. industriels	1 766 700,86	1 719 564,61	2.74
21541000 ENGINs, MATERIELS DE CHANTIERS	590 706,08	556 768,08	6.1
21542000 MATERIEL ET OUTILLAGE	1 033 964,73	1 028 441,48	0.54
21543000 MATERIEL DE PREFABRICATION	57 755,05	57 755,05	
21570000 AGENCTS AMENAGTS MAT. ET OUTIL.	84 275,00	76 600,00	10.02
Amort. prov. inst. techn. mat. out. industr.	-1 592 982,08	-1 543 971,61	-3.17
28154100 AMORTS ENGINs, MATERIEL CHANT.	-514 389,21	-498 309,65	-3.23
28154200 AMORTS MATERIEL ET OUTILLAGE	-948 765,55	-918 889,59	-3.25
28154300 AMORTS MATERIEL DE PREFABRIC.	-53 055,37	-50 172,37	-5.75
28157000 AMORTS AGENCTS, AMENAGTS MAT.	-76 771,95	-76 600,00	-0.22
Autres immobilisations corporelles	456 175,42	438 288,93	4.08
21818000 AUTRES INSTALLATIONS GENERALES	44 007,08	44 802,08	-1.77
21821000 POIDS LOURDS ET ASSIMILES	353 045,64	334 364,15	5.59
21830000 MATERIEL DE BUREAUX	36 127,19	36 127,19	
21840000 MOBILIER	22 995,51	22 995,51	
Amort. prov. autres immob. corporelles	-336 718,61	-303 673,59	-10.88
28181800 AMORTS AUTRES INSTALL.GENERALES	-31 632,80	-36 770,24	13.97
28182100 AMORTS POIDS LOURDS, ASSIMILES	-261 017,26	-228 946,84	-14.01
28183000 AMORTS MAT. BUREAU/INFORMATIQUE	-23 911,01	-18 419,90	-29.81
28184000 AMORTS MOBILIER	-20 157,54	-19 536,61	-3.18
Total Immobilisations corporelles	301 163,06	316 263,97	-4.77
Autres participations	70 434,00	71 285,00	-1.19
26110000 ACTIONS SAS BATIPAQ	70 024,00	70 024,00	
26180000 AUTRES TITRES DE PARTICIPATION	410,00	1 261,00	-67.49
Créances ratt. à des participations	955 321,84	399 500,79	139.13
26710000 CREANCES/SCCV L'OREE DE FONTAINE	0,00	395,64	-100
26711000 CREANCES S/SCCV DU CERCEAU	591 647,90	0,00	NS
26720000 CREANCES/SCCV LES VIGNES DE FONTAIN	0,00	5 017,21	-100
26730000 CREANCES/SCCV LA FONTAINOISE	0,00	12 199,36	-100

PAQUET

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/03/2024	31/03/2023	%
26740000	CREANCES/SCCV LE CLOS ST BERNARD	0,00	13 164,96	-100
26760000	CREANCES/SCCV LES TERRES DE FONTAIN	226 278,26	224 310,26	0.88
26770000	CREANCES/SCI LA DERNIERE VIGNE	12 824,67	2 855,36	349.14
26780000	CREANCES/SCCV 14 RUE FBG PERPREUIL	124 571,01	141 558,00	-12
Prêts		22 971,45	21 171,45	8.5
27430000	PRETS AU PERSONNEL	1 800,00	0,00	NS
27481000	PRET CONSTRUCTION: CILCO	20 058,57	20 058,57	
27484000	PRET CONSTRUCTION: TOIT BOURG.	1 112,88	1 112,88	
Autres immobilisations financières		40,00	4 590,00	-99.13
27530000	CASINO: AVANCE/FACT. GAZOLE	0,00	4 550,00	-100
27540000	APRR DEPOT DE GARANTIE	40,00	40,00	
Total Immobilisations financières		1 048 767,29	496 547,24	111.21
TOTAL Actif immobilisé		1 351 338,90	812 811,36	66.25
Matières premières, approv.		375 505,24	366 486,01	2.46
31100000	STOCKS MATERIAUX	372 497,38	364 184,95	2.28
32000000	STOCKS FOURNITURES	3 007,86	2 301,06	30.72
En-cours production de biens		412 816,59	415 237,12	-0.58
33500000	TRAVAUX EN COURS	412 816,59	415 237,12	-0.58
Total Actif circulant - Stocks		788 321,83	781 723,13	0.84
Avances et acomptes sur commandes		7 350,00	5 519,41	33.17
40910000	AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	7 350,00	5 519,41	33.17
Clients et comptes rattachés		3 710 955,09	3 255 472,14	13.99
41110000	CLIENTS	3 421 266,01	2 869 067,60	19.25
41170000	CLIENTS - RETENUES DE GARANTIE	18 507,02	18 074,78	2.39
41810000	CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	271 182,06	366 319,76	-25.97
45161000	GROUPE: INTEGRATION FISCALE	0,00	2 010,00	-100
Autres créances		1 067 825,67	522 398,07	104.41
40960000	CRÉANCES POUR EMBALLAGES À RENDRE	4 974,98	3 414,48	45.7
40971000	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	0,00	12 810,91	-100
42500000	PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTES	1 102,08	743,38	48.25
42510000	PERSONNEL - AVANCE MUTUELLE P.SALAR	1 310,84	615,74	112.89
43735110	SMABTP MAINT REVENUS COLLABORATEURS	2 014,85	879,75	129.03
43870000	ORG.SOCIAUX - PRÔD. A RECEVOIR	18 022,39	4 785,27	276.62
44300000	OPERAT.PARTICULIERES AVEC ETAT	1 285,30	68,70	NS
44562000	T.V.A. DEDUCTIBLE SUR IMMO.	1 691,60	479,60	252.71
44566000	T.V.A. DEDUCTIBLE/BIENS & SERV.	88 818,29	99 934,61	-11.12
44566211	TVA DEDUCTIBLE/SST 10% AUTOLIQUEE	14 622,06	15 104,70	-3.2
44566220	TVA DEDUCTIBLE/SST 20% AUTOLIQUEE	436 165,94	259 410,99	68.14
44566221	TVA DED SST P.DIRECT 10% AUTOLIQUEID	340,96	340,96	
44566225	TVA DED SST P.DIRECT 5.5% AUTOLIQUEI	1 026,52	1 026,52	
44566255	TVA DEDUCTIBLE/SST 5.5% AUTOLIQUEIDE	1 802,72	1 802,72	
44571000	T.V.A. COLLECTEE	417 893,78	0,00	NS
44571221	TVA COLLECTÉE 20% SST P.DIRECT AUTO	59 414,45	104 423,12	-43.1
44572100	TVA DUE ART.283.2 CGI	1 314,69	1 157,09	13.62
44586000	T.V.A./FACT. NON PARVENUES	8 430,43	12 328,57	-31.62
44870000	ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	4 522,83	0,00	NS
45810100	ASSOCIES - SP SNCTP/CEA	359,20	359,20	
46700000	DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	2 711,76	2 711,76	
Total Créances		4 778 780,76	3 777 870,21	26.49

PAQUET

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/03/2024	31/03/2023	%
Disponibilités	454 291,05	356 012,54	27.61
51160000 OSEO CR. CEDEES DROITS DE TIRAGE	8 864,34	0,00	NS
51211040 BPB - CAT 52424974286 000001	50 000,00	50 000,00	
51220002 CM CIC DAILLY - RG/CPTE 00020767701	15 081,44	11 164,84	35.08
51220026 SLB - CAT 00032510831	30 000,00	30 000,00	
51241000 BTP BANQUE - COMPTE 80001068748	7 029,64	28 904,82	-75.68
51251000 CAISSE D'EPARGNE - 08002803225 CREM	268 015,59	234 984,12	14.06
51253000 CESSION CREANCE DAILLY RG (OSEO)	75 000,00	0,00	NS
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	98,60	0,00	NS
53000000 CAISSE	201,44	958,76	-78.99
Total Divers	454 291,05	356 012,54	27.61
Charges constatées d'avance	84 286,46	67 771,77	24.37
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	84 286,46	67 771,77	24.37
Total Actif circulant	6 113 030,10	4 988 897,06	22.53
TOTAL ACTIF	7 464 369,00	5 801 708,42	28.66

PAQUET

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024 (Bilan)

Bilan Passif	31/03/2024	31/03/2023	%
Capital	300 000,00	300 000,00	
10130000 CAPITAL SOUSCRIT - APPELE,VERSE	300 000,00	300 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 291,28	4 291,28	
10430000 PRIMES D'APPORT	4 291,28	4 291,28	
Réserve légale	30 000,00	30 000,00	
10611000 RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	30 000,00	30 000,00	
Autres réserves	638 616,74	588 259,90	8.56
10688000 AUTRES RESERVES	638 616,74	588 259,90	8.56
Résultat de l'exercice	155 421,27	50 356,84	208.64
Résultat de l'exercice	155 421,27	50 356,84	208.64
Capitaux propres	1 128 329,29	972 908,02	15.97
Emprunts et dettes auprès des éta de crédit	746 871,12	851 056,04	-12.24
16402100 BPB - EMPRUNT VW CADDY FD-582-PG	0,00	1 444,66	-100
16402300 CEP CREDIT B 159553G ACHAT MATERIEL	14 103,38	42 185,77	-66.57
16402400 SLB - TRACTEUR RENAULT EM-228-WR	36 408,53	52 533,72	-30.69
16884000 INTERETS COURUS/EMPRUNTS	71,97	112,85	-36.23
51160000 OSEO CR. CEDEES DROITS DE TIRAGE	0,00	20 039,65	-100
51160001 OSEO CR.CEDEES CREDIT TRESO	50 000,00	0,00	NS
51161000 BTP BQ CR.CEDEES DROITS DE TIRAGE	203 425,78	297 397,71	-31.6
51211000 BPBFC - COMPTE 92121572504	114 978,74	63 959,90	79.77
51220000 SLB - COMPTE 00032510801	4 222,95	105 083,54	-95.98
51250000 CAISSE D'EPARGNE - 08002551631	83 887,56	58 522,99	43.34
51252000 CAISSE D'EPARGNE CPTÉ DAILLY	224 903,14	198 104,30	13.53
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	14 869,07	11 670,95	27.4
Emprunts et dettes financières divers	69 854,98	72 152,48	-3.18
45100300 GROUPE: BATIPAQ S.A.S.	26 353,98	72 152,48	-63.47
45100400 C/C GROUPE INTEGRATION FISCALE	43 501,00	0,00	NS
Emprunts et dettes assimilées	816 726,10	923 208,52	-11.53
Avances et acomptes reçus sur commandes	22 347,10	183 849,89	-87.84
41910000 AVANCES REÇUES SUR COMMANDES	22 347,10	183 849,89	-87.84
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 553 354,98	2 018 959,24	26.47
40110000 FOURNISSEURS	2 311 351,78	1 801 281,52	28.32
40170000 FOURNISSEURS - RETENUES DE GARANTIE	161 448,97	127 555,23	26.57
40300000 FOURNISSEURS - EFFETS À PAYER	25 886,46	20 426,13	26.73
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	54 667,77	69 696,36	-21.56
Dettes fiscales et sociales	2 516 906,96	1 555 869,90	61.77
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	151 160,48	157 047,09	-3.75
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	669,07	517,50	29.29
42860000 PERSONNEL AUTR.CHARGES A PAYER	150 630,00	33 773,00	346.01
43100000 CAISSE URSSAF POLE EMPLOI	116 942,96	106 054,53	10.27
43700000 CAISSE CONGES PAYES	80 284,30	82 674,90	-2.89
43720000 CAISSE PROBTP: OPCA BAT + CCCA	358,00	368,46	-2.84
43733000 CAISSE PROBTP ETAMS	7 653,54	7 400,74	3.42
43733100 CAISSE PROBTP CADRES	7 046,51	7 427,00	-5.12
43734000 CAISSE PROBTP OUVRIERS	13 602,47	14 181,52	-4.08

PAQUET

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024 (Bilan)

Bilan Passif		31/03/2024	31/03/2023	%
43735100	CAISSE SMABTP-VIE	5 261,53	3 327,72	58.11
43735200	PRO BTP MUTUELLE NON CADRE	6 941,70	6 858,00	1.22
43735300	PRO BTP MUTUELLE CADRES	1 155,00	1 100,00	5
43735500	APETIZ CHEQUES RESTAURANT	15 026,91	17 746,91	-15.33
43860000	ORG.SOCIAUX - CHARGES A PAYER	6 147,00	2 931,00	109.72
44210000	PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	6 286,81	7 057,59	-10.92
44550000	T.V.A. A DECAISSER	128 397,00	132 113,00	-2.81
44566210	TVA DEDUCTIBLE ART. 283.2 CGI	1 247,69	1 090,09	14.46
44566222	TVA DED SST P.DIRECT 20% AUTOLIQUEE	59 414,45	37 736,38	57.45
44571000	T.V.A. COLLECTEE	0,00	72,80	-100
44571010	TVA COLLECTEE 10%	20 734,75	20 734,75	
44571055	TVA COLLECTEE 5.5%	2 858,28	2 858,28	
44571196	TVA COLLECTEE TAUX 19,6	382,53	382,53	
44571200	TVA COLLECTEE 20%	1 216 261,68	489 881,41	148.28
44571210	TVA COLLECTEE 10% SST AUTOLIQUEE	14 514,39	14 997,03	-3.22
44571211	TVA COLLECTEE 10% SST P.DIRECT AUTO	340,87	340,87	
44571220	TVA COLLECTEE 20% SS.TRAIT AUTOLIQUEE	435 103,86	326 986,28	33.06
44571255	TVA COLLECTEE 5.5% SST AUTOLIQUEE	1 092,05	1 092,05	
44571256	TVA COLLECTEE 5.5% SST P.DIRECT AUT	1 737,19	1 737,19	
44587000	T.V.A./FACT. A ETABLIR	46 152,01	61 053,29	-24.41
44860000	ETAT - CHARGES A PAYER	17 229,49	16 327,99	5.52
44862000	ETAT - TAXE APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	2 274,44	0,00	NS
Autres dettes		402 806,57	144 701,85	178.37
41970000	CLIENTS - AUTRES AVOIRS	387 197,32	129 341,86	199.36
46771700	SMAVIEBTP : RISQUES SOCIAUX - IFC	204,60	204,60	
46861000	DIVERS - CHARGES A PAYER CONSTR	15 404,65	15 155,39	1.64
Dettes		5 473 068,51	3 719 530,99	47.14
Produits constatés d'avance		23 898,00	2 211,00	980.87
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	23 898,00	2 211,00	980.87
Dettes et produits constatés d'avance		6 336 039,71	4 828 800,40	31.21
Total du Passif		7 464 369,00	5 801 708,42	28.66

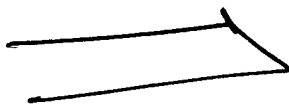
Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à l'issue de la présente assemblée.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barême progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois précédents exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

Pour copie certifiée conforme
Monsieur Stéphane GAZELLE
PRESIDENT





PAQUET

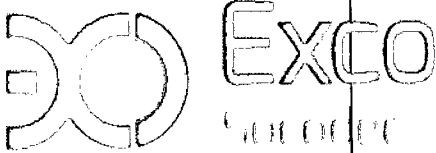
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

77 Route d'Ahuy

21121 FONTAINE LES DIJON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2024



51 avenue Françoise Giroud
Parc Valmy - B.P. 16601
21066 Dijon
Tél : + 33 (0)3 80 60 99 99
Fax : + 33 (0)3 80 60 99 98
www.exco.fr

PAQUET

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

77 Route d'Ahuy

21121 FONTAINE LES DIJON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2024

À l'Associé Unique de la société PAQUET,

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 PAQUET relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, 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 1^{er} avril 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.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé 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.441-6 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

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.

Dijon, le 2 septembre 2024

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec



Loïc VALICHON



Bilan actif

PAQUET

*certificat conforme
à l'original*

Actif		Au 31/03/2024			Au 31/03/2023		
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net			
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	22 711	21 302	1 408		
		Fonds commercial (1)	0		0	0	
		Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	TOTAL		22 711	21 302	1 408	0	
	TOTAL		22 711	21 302	1 408	0	
	Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Terrains	433 181	425 193	7 987	6 055
Constructions			1 766 700	1 592 982	173 718	175 593	
Inst. techniques, mat. out. industriels			456 175	336 718	119 456	134 615	
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Immobilisations financières		Avances et acomptes					
		TOTAL	2 656 057	2 354 894	301 163	316 263	
TOTAL		2 656 057	2 354 894	301 163	316 263		
Actif immobilisé		Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
			Autres participations	70 434		70 434	71 285
	Créances rattachées à des participations		955 321		955 321	399 500	
	Titres immob. de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Immobilisations financières	Prêts	22 971		22 971	21 171	
		Autres immobilisations financières	40		40	4 590	
	TOTAL		1 048 767		1 048 767	496 547	
	TOTAL		1 048 767		1 048 767	496 547	
	TOTAL		9 277 885	3 376 096	5 901 789	6 028 800	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	375 505		375 505	366 486	
		En cours de production de biens	412 816		412 816	415 237	
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
	TOTAL		788 321		788 321	781 723	
	Créances	Avances et acomptes versés sur commandes	7 350		7 350	5 519	
		Clients et comptes rattachés	3 710 955		3 710 955	3 255 472	
		Autres créances	1 067 825		1 067 825	522 398	
	TOTAL		4 778 780		4 778 780	3 777 870	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	454 291		454 291	356 012		
TOTAL		454 291		454 291	356 012		
Charges constatées d'avance		84 286		84 286	67 771		
TOTAL		6 003 080		6 003 080	4 983 807		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écart de conversion actif							
TOTAL		9 280 365	3 376 096	5 904 269	6 030 707		
Renvois :							
(1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				978 333	425 262		
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)							
Clause de réserve de propriété							

PAQUET

Passif		Au 31/03/2024	Au 31/03/2023	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 300 000)	300 000	300 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 291	4 291	
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	30 000	30 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	638 616	588 259	
	Report à nouveau			
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	155 421	50 356		
Situation nette avant répartition	1 128 329	972 908		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total	1 128 329	972 908	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	746 871	851 056	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	69 854	72 152	
		Total	816 726	923 208
	Avancés et acomptes reçus sur commandes (1)	22 347	183 849	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 553 354	2 018 959	
	Dettes fiscales et sociales	2 516 906	1 555 869	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	402 806	144 701		
Instruments de trésorerie				
	Total	5 473 068	3 719 530	
	Produits constatés d'avance	23 898	2 211	
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	6 336 039	4 828 800	
	Écart de conversion passif			
	Total du passif	7 464 364	5 801 708	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	19 859	50 511	
	à moins d'un an	6 293 833	4 594 438	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	442 861	437 341	
	(3) dont emprunts participatifs			

PAQUET

		Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 333
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		8 333
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 253	10 323
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	49 425	2 742
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	75 678	13 066
Résultat exceptionnel		F	
		-75 678	-4 732
Participation des salariés aux résultats	G	38 100	
Impôt sur les bénéfices	H	45 511	
		155 121	30 356
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	708	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		13 307
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	253 515	274 028
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS PAQUET

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/03/2024

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Aménagement du cadre général – Augmentations	5
2.1.3	Aménagement du cadre général – Diminutions	5
2.1.4	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.5	Amortissement et dépréciations – État de rapprochement entre ouverture et clôture.	7
2.1.6	Informations relatives aux filiales et participations	8
2.2	Actif circulant	9
2.2.1	État des stocks	9
2.2.2	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	9
2.3	Capitaux propres	10
2.3.1	Capital social	10
2.3.2	Variation des capitaux propres	10
2.3.3	Produits constatés d'avance et écarts de conversion passif	10
2.3.4	Précision sur d'autres dettes	11
2.4	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	12
2.5	Compte de résultat	14
2.5.1	Ventilation du chiffre d'affaires	14
2.5.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	14
2.5.3	Reconnaissance du chiffre d'affaires	14
2.5.4	Détail des transferts de charges	15
2.5.5	Produits exceptionnels et charges exceptionnelles	15
3	Informations relatives à la fiscalité	16
3.1	Informations relatives au régime fiscal	16
3.2	Impôt sur les bénéfices	16
3.2.1	Ventilation	16
3.2.2	Autres informations spécifiques	16
4	Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	17
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	17
4.2	Les engagements de retraites et avantages assimilés	17
4.3	Engagements pris en matière de crédit-bail	18
5	Informations relatives à l'effectif	19

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, homologué par le règlement ANC 2014-03. Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

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 régies générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	159 927	-	-	159 927
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	271 497	3 300	1 542	273 254
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 719 565	57 066	9 930	1 766 701
	Installations générales, agencements, aménagements divers	44 802	5 800	6 595	44 007
	Matériel de transport	334 364	21 121	2 439	353 046
	Matériel de bureau et mobilier informatique	59 123	-	-	59 123
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	470 786	614 682	59 712	1 025 756
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	25 761	4 500	7 250	23 011

2.1.2 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles	-	-	4 750	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	83 987	-	-
Immobilisations financières	-	-	618 082	-	-
TOTAL			696 819		

2.1.3 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles	-	-	1 542	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	18 964	-	-
Immobilisations financières	-	-	66 962	-	-
TOTAL			87 468		

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

2.1.4 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
TOTAL					
	Terrains	-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	154 410	669	-	155 079
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	270 958	699	1 542	270 115
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 543 972	58 940	9 930	1 592 982
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	36 770	1 458	6 595	31 633
	Matériel de transport	228 947	34 510	2 439	261 017
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 957	6 112	-	44 069
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		2 223 911	100 689	20 066	2 304 594
TOTAL GÉNÉRAL (II+III)		2 291 714	107 324	21 016	2 398 014

2.1.4.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 25 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

2.1.5 Amortissement et dépréciations – État de rapprochement entre ouverture et clôture.

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	21 261	42	-	-	-	21 303
Corporelles	2 273 013	102 388	-	20 506	-	2 354 894
Financières	-	-	-	-	-	-
Total	2 294 274	102 430	-	20 506	-	2 396 204

2.1.6 Informations relatives aux filiales et participations
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SCCV LES VIGNES DE FONTAINE Siren : 810644336	1000 -	20% -	-	-	-	-
Observation : Bilan de liquidation au 11/07/2023						
SCCV LES TERRES DE FONTAINE Siren : 878100429	1000 -	10% -	100	100	(42 224)	226 278 -
Observation : Exercice clos au 31/12/2023						
SCCV 14 FB PERPREUIL Siren : 902770064	1000 -	20% -	200	200	(109 052)	124 571 -
Observation : Exercice clos au 31/12/2023						
SCCV LA FONTAINOISE Siren : 822552683	1000 -	50% -	-	-	-	-
Observation : Bilan de liquidation au 11/07/2023						
SCCV LE CLOS ST BERNARD Siren : 835168253	1 000 -	20% -	-	-	(1 360)	-
Observation : Bilan de liquidation au 11/07/2023						
SCCV L'OREE DE FONTAINE Siren : 794455634	100 -	1% -	-	-	-	-
Observation : Bilan de liquidation au 11/07/2023						
SCI LA DERNIERE VIGNE Siren : 831300587	1 000 -	1% -	10	10	(5 140)	12 825 -
Observation : Exercice clos au 31/12/2023						
SCCV DU CERCEAU Siren : 952357440	1 000 -	10% -	100	100	(4 377)	591 648 -
Observation : Exercice clos au 31/12/2023						
SCCV LES DOMINICAINE Siren : 877795658	1 000 -	5% -	-	-	44	-
Observation : Bilan de liquidation au 15/12/2023						

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matériaux	372 497	-	372 497
En cours de production	412 816	-	412 816
Fournitures	3 008	-	3 008
	78 313	72 - 372	144 321

Les stocks de matières premières et d'approvisionnements sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les stocks de travaux en cours de production sont évalués au coût de revient. Le coût incorpore toutes les charges directes reçues et à recevoir.

2.2.2 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.2.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation	84 286	-	-

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après :	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	300 000	300 000
Mouvements : Néant	-	-
Position fin de l'exercice	300 000	300 000

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	300 000	-	-	300 000
Réserves, primes et écarts	622 551	50 357	-	672 908
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	50 357	155 421	-50 357	155 421
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	972 908	155 421	-50 357	1 178 072

2.3.3 Produits constatés d'avance et écarts de conversion passif

2.3.3.1 Produits constatés d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA d'exploitation	23 898	-	-

2.3.4 Précision sur d'autres dettes

2.3.4.1 Détail des charges à payer inclus dans les postes du bilan

Libellés	Montant
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	72
Banques	14 869
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	54 668
Personnel	150 630
Sécurité sociale	6 147
Autres charges fiscales	19 504
Divers	15 405
TOTAL	

2.3.4.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTERETS COURUS	
Intérêts courus	99
AUTRES CHARGES	
Factures à établir	271 182
Organismes sociaux	18 022
Etat	4 523
TOTAL	

2.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

		ETAT DES CREANCES	Montant brut	À 1 an ou plus	À plus d'un an	
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations	955 322	955 322	-	
		Prêts	1 800	1 800	-	
		Autres immobilisations financières	40	40	-	
DE L' ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	-	-	-	
		Autres créances clients	3 710 955	3 710 955	-	
		Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	21 171	21 171	-
		Personnel et comptes rattachés	2 413	2 413	-	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 037	20 037	-	
		État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
			Taxe sur la valeur ajoutée	1 031 521	1 031 521	-
			Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
			Divers	5 808	5 808	-
		Groupe et associés	359	359	-	
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	7 687	7 687	-	
	Charges constatées d'avance	84 286	84 286	-		

	Prêts Accordés en cours d'exercice				614 582	
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				-	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au	A + de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	696 287	696 287	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	50 584	30 725	19 859	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		2 553 355	2 553 355	-	-
Personnel et comptes rattachés		302 460	302 460	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		260 420	260 420	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 928 237	1 928 237	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	25 791	25 791	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		69 655	69 655	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		402 807	402 807	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		23 898	23 898	-	-
TOTAL					

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	45 652
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

2.5 Compte de résultat

2.5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises			
Production vendue :			
- Biens	12 089		12 089
- Services	17 251 732		17 251 732
Chiffre d'affaires net	17 263 821		17 263 821

2.5.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

2.5.2.1 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 200
Au titre d'autres prestations	
Total	

2.5.3 Reconnaissance du chiffre d'affaires

La société reconnaît et constate son chiffre d'affaires selon la méthode de l'avancement, conformément aux pratiques du secteur du BTP. Cette méthode implique la reconnaissance des revenus au fur et à mesure de l'avancement des travaux, sur la base des coûts engagés et des étapes d'achèvement des projets.

2.5.4 Détail des transferts de charges

Détail des transferts de charges Nature	Montant
Transfert de charges d'exploitation	165 807
Transfert avantages en nature	41 673
Transfert de charges de personnel	41 673
TOTAL	249 153

2.5.5 Produits exceptionnels et charges exceptionnelles

Nature	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Autres produits exceptionnels	-	-
Pénalités, amendes fiscales et pénales	900	-
VNC éléments d'actifs cédés	35 832	-
Autres charges exceptionnelles	38 946	-

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	155 421
- Impôt sur les bénéfices à 25 %	+	45 511
- Résultat avant impôt	=	200 932
- Variation des provisions réglementées		-
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		200 932

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	314 710	-75 678
Impôt au taux de : 25%	- 45 511	-
Impôt sur PVL	-	-
Résultat après impôts		

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.2.2 Autres informations spécifiques

— Société intégrée fiscalement

La société est intégrée fiscalement depuis l'exercice clos le 31 mars 2011 avec la SAS Batipaq selon le principe de neutralité

4 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Autres engagement reçus		
- Caution marché privé retenue de garantie CIC		90 900
- Caution marché public CIC		140 400
- Caution retenue de garantie BTP Banque Caution à première demande marché public CIC		300 317
- Caution à première demande marché public CIC		172 934
		51 664
Autres engagements donnés		
- CM FACTORING	60 000	

4.2 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas ses engagements suivants dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte d'une assurance spécifique.

Le montant notre engagement total correspondant au passif social s'élève respectivement à 401 091€ au 31/03/2024 et 352 814€ au 31/03/2023 pour les catégories cadres et Etam.

SMAVie assure directement le versement des indemnités correspondant aux ouvriers.

Cet engagement est estimé selon la Recommandation ANC 2013-02 que nous avons adoptée pour les exercices ouverts à compter du 01/04/2021.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2%
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte de la probabilité de turnover, les statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche. Pour la prise en compte du risque de mortalité,
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes (TH00-02) et femmes (TF00-02)
- Le % de cotisations sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités : 50%

4.3 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine	-	-	1 862 434	-	1 852 434
Amortissements :					
• Cumuls exercices antérieurs	-	-	887 245	-	887 245
Dotation de l'exercice	-	-	254 658	-	254 658
Total					
Redevances payées :					
• Cumuls exercices antérieurs	-	-	918 639	-	918 639
Exercices	-	-	254 880	-	254 880
Total					
Redevances restant à payer :					
• A 1 an au plus	-	-	236 366	-	236 366
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	573 809	-	573 809
• A plus de 5 ans	-	-	160 650	-	160 650
Total					
Valeur résiduelle :					
• A 1 an au plus	-	-	6 964	-	6 964
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	6 060	-	6 060
• A plus de 5 ans	-	-	5 600	-	5 600
Total					
Montant pris en charge dans l'exercice	-	-	254 880	-	254 880

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et Techniciens	13
Employés	3
Ouvriers	40
TOTAL	