

Bordereau attestant l'exactitude des informations - STRASBOURG - 6752 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 13/11/2024 - 18046 - 1963 B 00113 - 638 501 130 - SOCIETE
D'ETUDES COMPTABLES D'ALSACE ET DE LORRAINE

Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SADIR SECAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 10 202 377 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 669 632 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 26 décembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 10 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	216 007		10 280	205 727
Immobilisations incorporelles	216 007		10 280	205 727
- Terrains	3 049			3 049
- Constructions sur sol propre	13 367			13 367
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 086			1 086
- Installations générales, agencements aménagements divers	341 407			341 407
- Matériel de transport	300 737		51 270	249 466
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	551 458	35 204	31 081	555 582
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 211 104	35 204	82 351	1 163 957
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 093 321	195 035	402 859	885 497
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 422			3 422
Immobilisations financières	1 096 743	195 035	402 859	888 919
ACTIF IMMOBILISE	2 523 854	230 239	495 490	2 258 603

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		35 204		35 204
Apports				
Créations				
Réévaluations			195 035	195 035
Augmentations de l'exercice		35 204	195 035	230 239
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	10 280	82 351	402 859	495 490
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	10 280	82 351	402 859	495 490

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SA F2EC 74944 ANNECY CEDEX	2 654 000	1 471 629	49,59	52 436

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	884 204	884 204			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	68 981			68 981
Immobilisations incorporelles	68 981			68 981
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	13 367			13 367
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 086			1 086
- Installations générales, agencements aménagements divers	315 514	3 944		319 458
- Matériel de transport	258 084	10 281	51 270	217 095
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	502 069	19 898	31 081	490 886
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 090 120	34 123	82 351	1 041 892
ACTIF IMMOBILISE	1 159 101	34 123	82 351	1 110 873

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 569 012 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 093		1 093
Prêts			
Autres	3 422		3 422
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 292 380	1 237 368	55 012
Autres	180 053	180 053	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	92 065	92 065	
Total	1 569 012	1 509 486	59 526
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	6 000
Fournis avoirs a recevoir	14 786
Personnel - produits à recevoir	7 737
Produits a recevoir	499
Banques produits a recev	9 789
Total	38 811

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 525 000,00 euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 21,00 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	6 992	2 017	5 676	3 333
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	6 992	2 017	5 676	3 333
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		2 017	5 676	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	428 794		50 335		378 459
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	92 119	20 336			112 455
Total	520 913	20 336	50 335		490 914
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		20 336	50 335		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 474 901 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	6 808	6 808		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	235 175	235 175		
Dettes fiscales et sociales	2 708 173	2 708 173		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	292 715	292 715		
Produits constatés d'avance	1 232 031	1 232 031		
Total	4 474 901	4 474 901		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	37 905			
(**) Dont envers les associés	231 834			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 19 676 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	58 847
Banques interets courus	3 379
Associés interets courus	9 614
Dettes prov.conges payes	406 198
Prov.participat.salaries	92 228
Autres charg.pers.a payer	809 624
Virements divers	1 769
Charges s/conges payes	171 271
Organismes sociaux a pay.	384 331
Effort construction	24 547
Etat ch.à p. taxe handicapé	16 519
Etat ch.à p. TVS	4 266
Etat ch.à p. CET	1 109
Clients - avoirs à établir	24 881
Total	2 008 584

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	92 065		
Total	92 065		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	1 232 031		
Total	1 232 031		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	362 743		362 743
Etudes			
Prestations de services	10 211 618	173 372	10 384 990
Ventes de marchandises	55 879		55 879
Produits des activités annexes	1 850		1 850
TOTAL	10 632 090	173 372	10 805 462

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 700 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

 **Autres informations****Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 727 236 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 378 459 euros
- Part versée à un organisme externe au courant de cet exercice : 15.000€

L'engagement a été calculé en retenant un taux d'actualisation de 2,46%.

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SADIR SECAL

**2 RUE HENRI BERGSON
67200 STRASBOURG**



M. Jean-Luc NOH2
Président du Directoire

A handwritten signature in blue ink, consisting of a horizontal line with a vertical stroke crossing it, and a small loop at the end.

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

Désignation de l'entreprise <u>SADIR SECAL</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>2 RUE HENRI BERGSON 67200 STRASBOURG</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>6 3 8 5 0 1 1 3 0 0 0 0 4 8</u>		Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N clos le, <u>31/12/2023</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
			Net 3				
Capital souscrit non appelé (I) AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	68 981		
		Fonds commercial (I)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	136 746		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	3 048		
		Constructions	AP	AQ	13 366		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 086		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 146 454		
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	884 404		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	1 092		
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	3 422		
TOTAL (II)		BJ	BK	2 258 603	1 110 872	1 147 730	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ	50 148		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	1 292 379	156 850	1 135 528
		Autres créances (3)	BZ	CA	180 053		180 053
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE	500 000		500 000
Disponibilités		CF	CG	7 096 851		7 096 851	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	92 064		92 064	
	TOTAL (III)	CJ	CK	9 211 496	156 850	9 054 646	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	11 470 100	IA	1 267 723	10 202 376	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an	CR	55 011	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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

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

Désignation de l'entreprise		SADIR SECAL		Néant <input type="checkbox"/> *		
					Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 525 000.....)	DA			525 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB				
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC				
	Réserve légale (3)	DD			52 500	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ 20 000)	DG			3 982 500	
	Report à nouveau	DH			3 595	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			669 632	
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK			3 333	
		TOTAL (I)	DL			5 236 561
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			51 607	
	Provisions pour charges	DQ			439 305	
	TOTAL (III)	DR			490 913	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			6 808	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			231 777	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			235 174	
	Dettes fiscales et sociales	DY			2 708 229	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
Autres dettes	EA			60 880		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			1 232 031	
	TOTAL (IV)	EC			4 474 901	
	Ecart de conversion passif* (V)	ED				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE			10 202 376	
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB				
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC				
		ID				
		IE				
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			4 474 901		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			6 808		

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

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

		Exercice N		Exercice N		Total	
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires		
Désignation de l'entreprise : <u>SADIR SECAL</u>						Néant <input type="checkbox"/> *	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	55 879	FB		FC 55 879	
	Production vendue { biens * services * }	FD		FE		FF	
		FG	10 576 210	FH	173 371	FI 10 749 582	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	10 632 089	FK	173 371	FL 10 805 461	
	Production stockée*					FM 13 507	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP 348 147	
	Autres produits (1) (11)					FQ 73 456	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 11 240 573
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 55 843	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	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 1 978 094	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX 180 092	
	Salaires et traitements*					FY 5 576 650	
	Charges sociales (10)					FZ 2 316 546	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS) - dotations aux provisions* }					GA 34 122
							GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC 156 850
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD 20 335	
Autres charges (12)					GE 34 189		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF 10 352 725	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG 887 847	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK 83 610	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL 7 500	
	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 91 110	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 9 709	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU 9 709	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV 81 400	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW 969 247	

Désignation de l'entreprise <u>SADIR SECAL</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 417	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC 5 676	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 6 093	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 10 280	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 2 017	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 12 297	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI (6 203)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ 92 228	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK 201 184	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 11 337 777	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 10 668 145	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN 669 632	
RENVOIS	(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 PME innovantes (art. 217 octies)		RC
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD
	(9)	Dont transferts de charges		A1 110 731
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
	(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) :		Exercice N	
			Charges exceptionnelles Produits exceptionnels	
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	10 280		
	Amortissements dérogatoires	2 017		
	Produits des cessions d'éléments d'actif		417	
	Amortissements dérogatoires		5 676	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
			Charges antérieures Produits antérieurs	

SOCIETE D'ETUDES COMPTABLES D'ALSACE ET DE LORRAINE
SECAL
Société Anonyme
Capital social de 525 000 euros
2, Rue Henri Bergson
67200 STRASBOURG
R.C.S Strasbourg 638 501 130

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'assemblée générale de la société SECAL,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale annuelle en date du 30 juin 2021, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SECAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué l'audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 et 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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires.

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 Directoire.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma 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.

Fait à Balma, le 13 juin 2024

Philippe CHRISTOPHE

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop that starts under the name 'Philippe CHRISTOPHE' and extends downwards and to the right.

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.

Philippe CHRISTOPHE
Commissaire aux Comptes
76, Rue St Jean
31130 BALMA
Tél. 05 62 57 33 00 - Fax 05 62 57 33 01



Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	68 981	68 981		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	136 746		136 746	147 026
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 049		3 049	3 049
Constructions	13 367	13 367		
Installations techniques, matériel et out	1 086	1 086		
Autres immobilisations corporelles	1 146 455	1 027 439	119 016	117 935
Immobilisations en cours / Avances et				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	885 497		885 497	1 093 321
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 422		3 422	3 422
ACTIF IMMOBILISE	2 258 603	1 110 873	1 147 730	1 364 753
Stocks				
Matières premières et autres approvisi				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	50 148		50 148	36 641
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 292 380	156 851	1 135 529	1 034 258
Fournisseurs débiteurs	19 535		19 535	11 199
Personnel	8 010		8 010	77 501
Etat, Impôts sur les bénéfices	20 648		20 648	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	33 067		33 067	22 205
Autres créances	98 793		98 793	134 652
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement	500 000		500 000	522 605
Disponibilités	7 096 851		7 096 851	6 641 021
Charges constatées d'avance	92 065		92 065	85 077
ACTIF CIRCULANT	9 211 497	156 851	9 054 646	8 565 159
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	11 470 100	1 267 723	10 202 377	9 929 912

Bilan

Philippe CHRISTOPHE
Commissaire aux Comptes
 76, Rue St Jean
 31130 BALMA
 Tél. 05 62 57 33 00 - Fax 05 62 57 33 01

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	525 000	525 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	52 500	52 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 982 500	3 842 500
Report à nouveau	3 596	539
RESULTAT DE L'EXERCICE	669 632	643 057
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 333	6 992
CAPITAUX PROPRES	5 236 562	5 070 588
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	51 608	43 729
Provisions pour charges	439 306	477 184
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	490 914	520 913
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		37 905
Découverts et concours bancaires	6 808	26 443
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	6 808	64 348
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	231 778	212 102
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	235 175	223 965
Personnel	1 321 519	1 324 830
Organismes sociaux	993 892	909 186
Etat, Impôts sur les bénéficiaires		15 741
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	346 744	313 481
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	46 075	53 306
Dettes fiscales et sociales	2 708 229	2 616 544
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 881	72 799
Produits constatés d'avance	1 232 031	1 148 653
DETTES	4 474 901	4 338 411
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	10 202 377	9 929 912

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS	11 240 573	104,03	11 039 550	104,84	201 023	1,82
Ventes de marchandises	55 879	0,52	38 999	0,37	16 880	43,28
Production vendue	10 749 582	99,48	10 490 890	99,63	258 693	2,47
Production stockée	13 507	0,13	13 169	0,13	338	2,57
Subventions d'exploitation						
Autres produits	421 605	3,90	496 492	4,72	-74 888	-15,08
CONSOMMATION M/SES & MAT	2 033 938	18,82	2 040 690	19,38	-6 752	-0,33
Achats de marchandises	55 843	0,52	37 360	0,35	18 483	49,47
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	1 978 095	18,31	2 003 330	19,03	-25 235	-1,26
MARGE SUR M/SES & MAT	9 206 635	85,20	8 998 860	85,46	207 775	2,31
CHARGES	8 318 788	76,99	8 038 990	76,34	279 798	3,48
Impôts, taxes et vers. assim.	180 093	1,67	216 541	2,06	-36 448	-16,83
Salaires et Traitements	5 576 650	51,61	5 350 284	50,81	226 366	4,23
Charges sociales	2 316 546	21,44	2 201 019	20,90	115 528	5,25
Amortissements et provisions	211 309	1,96	231 491	2,20	-20 182	-8,72
Autres charges	34 190	0,32	39 656	0,38	-5 466	-13,78
RESULTAT D'EXPLOITATION	887 847	8,22	959 869	9,12	-72 022	-7,50
Produits financiers	91 111	0,84	10 841	0,10	80 270	740,42
Charges financières	9 710	0,09	7 330	0,07	2 380	32,47
Résultat financier	81 401	0,75	3 511	0,03	77 890	NS
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	969 248	8,97	963 380	9,15	5 867	0,61
Produits exceptionnels	6 094	0,06	7 245	0,07	-1 151	-15,89
Charges exceptionnelles	12 297	0,11	3 761	0,04	8 536	226,92
Résultat exceptionnel	-6 204	-0,06	3 483	0,03	-9 687	-278,09
Participation des salariés	92 228	0,85	106 058	1,01	-13 830	-13,04
Impôts sur les bénéfices	201 184	1,86	217 749	2,07	-16 565	-7,61
RESULTAT DE L'EXERCICE	669 632	6,20	643 057	6,11	26 576	4,13

PHILIPPE CHRISTOPHE
Commissaire aux Comptes
76, Rue St Jean
31130 BALMA
Tél. 05 62 57 33 00 - Fax 05 62 57 33 01

Philippe CHRISTOPHE
Commissaire aux Comptes
76, Rue St Jean
31130 BALMA
Tél. 05 62 57 33 00 - Fax 05 62 57 33 01



Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Philippe CHRISTOPHE
Commissaire aux Comptes
76, Rue St Jean
31130 BALMA
Tél. 05 62 57 33 00 - Fax 05 62 57 33 01

Désignation de la société : SADIR SECAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 10 202 377 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 669 632 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 26 décembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 10 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	216 007		10 280	205 727
Immobilisations incorporelles	216 007		10 280	205 727
- Terrains	3 049			3 049
- Constructions sur sol propre	13 367			13 367
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 086			1 086
- Installations générales, agencements aménagement divers	341 407			341 407
- Matériel de transport	300 737		51 270	249 466
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	551 458	35 204	31 081	555 582
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 211 104	35 204	82 351	1 163 957
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 093 321	1 093	208 917	885 497
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 422			3 422
Immobilisations financières	1 096 743	1 093	208 917	888 919
ACTIF IMMOBILISE	2 523 854	36 297	301 547	2 258 603

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	362 743		362 743
Etudes			
Prestations de services	10 211 618	173 372	10 384 990
Ventes de marchandises	55 879		55 879
Produits des activités annexes	1 850		1 850
TOTAL	10 632 090	173 372	10 805 462

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 700 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

 **Autres informations****Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 727 236 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 378 459 euros
- Part versée à un organisme externe au courant de cet exercice : 15.000€

L'engagement a été calculé en retenant un taux d'actualisation de 2,46%.

Etats détaillés

Détail du bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
205020 - Logiciels	68 981		68 981	68 981
280502 - Amort. logiciels		68 981	-68 981	-68 981
Concessions, brevets et droits assimilé	68 981	68 981		
Fonds commercial				
208000 - Immob incorp clientele	136 746		136 746	147 026
Autres immobilisations incorporelles	136 746		136 746	147 026
Immobilisations corporelles				
211000 - Terrains	3 049		3 049	3 049
Terrains	3 049		3 049	3 049
213180 - Construct. batiments	13 367		13 367	13 367
281318 - Amort. logement elsau		13 367	-13 367	-13 367
Constructions	13 367	13 367		
215000 - Materiel et outillage	1 086		1 086	1 086
281500 - Amort. materiel & outill.		1 086	-1 086	-1 086
Installations techniques, matériel et out	1 086	1 086		
218100 - A.a.i. divers strasbourg	117 054		117 054	117 054
218105 - A.a.i. sous sol	90 676		90 676	90 676
218110 - A.a.i. divers haguenu	55 469		55 469	55 469
218120 - A.a.i. divers wissembourg	78 208		78 208	78 208
218200 - Materiel de transport	249 466		249 466	300 737
218300 - Mat.bur & inform strasbg	143 132		143 132	141 540
218310 - Mat.bur & inform haguenu	18 044		18 044	18 674
218320 - Mat.bur & inform wissbg	18 437		18 437	20 432
218330 - Mat.bur & infor paris				1 364
218350 - Mat.bur & inform soultz	25 206		25 206	18 686
218360 - Mat.bur & inform location	21 714		21 714	21 714
218400 - Mobilier strasbourg	271 151		271 151	271 151
218410 - Mobilier haguenu	33 743		33 743	33 743
218420 - Mobilier wissembourg	16 437		16 437	16 437
218450 - Mobilier soultz	7 717		7 717	7 717
281810 - Amort. aai strasbourg		117 054	-117 054	-117 054
281811 - Amort.a.a.i. sous sol		90 676	-90 676	-90 676
281812 - Amort. aai haguenu		51 530	-51 530	-50 885
281813 - Amort. aai wissembourg		60 197	-60 197	-56 899
281820 - Amort. materiel de transp		217 095	-217 095	-258 084
281830 - Amort. mat.bureau & info.		106 665	-106 665	-116 343
281831 - Amort. mat bur haguenu		18 044	-18 044	-18 099
281832 - Amort. mat bur wissembour		18 437	-18 437	-19 513
281833 - Amort. mat bur paris				-1 310
281835 - Amort. mat bur soultz		18 867	-18 867	-18 098
281836 - Amort. mat bur location		21 714	-21 714	-21 714
281840 - Amort. mobilier		250 243	-250 243	-250 243
281841 - Amort. mobilier haguenu		32 761	-32 761	-32 595
281842 - Amort. mobilier wissembou		16 437	-16 437	-16 437
281845 - Amort.mobilier soultz		7 717	-7 717	-7 717
Autres immobilisations corporelles	1 146 455	1 027 439	119 016	117 935

Détail du compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS	11 240 573	104,03	11 039 550	104,84	201 023	1,82
707100 - Fournitures administratives	36		1 639	0,02	-1 603	-97,82
707200 - Debours avances	55 843	0,52	37 360	0,35	18 483	49,47
Ventes de marchandises	55 879	0,52	38 999	0,37	16 880	43,28
704100 - Travaux informatiques	362 743	3,36	298 794	2,84	63 948	21,40
706210 - Honoraires comptables	6 843 512	63,33	6 860 561	65,15	-17 049	-0,25
706220 - Honoraires commissariat aux com	689 025	6,38	716 810	6,81	-27 785	-3,88
706230 - Honoraires activités sociales	1 590 775	14,72	1 370 264	13,01	220 511	16,09
706260 - Honoraires travaux exceptionnels	1 052 046	9,74	1 005 788	9,55	46 258	4,60
706280 - Honoraires Services à la person	30 222	0,28	22 646	0,22	7 576	33,45
706320 - Prestations de services - secret.	5 000	0,05	10 400	0,10	-5 400	-51,92
706500 - Formation	1 038	0,01	7 691	0,07	-6 654	-86,51
706900 - Prestations de services (export)	106 315	0,98	129 718	1,23	-23 404	-18,04
706920 - Prestations de services (intracom)	67 057	0,62	63 032	0,60	4 025	6,39
708830 - Autres produits	1 850	0,02	5 184	0,05	-3 334	-64,31
Production vendue	10 749 582	99,48	10 490 890	99,63	258 693	2,47
713400 - Variat.stock travaux	13 507	0,13	13 169	0,13	338	2,57
Production stockée	13 507	0,13	13 169	0,13	338	2,57
Subventions d'exploitation						
758000 - Diff.de reglements			17		-17	-100,00
758100 - Prod div gestion courante	9 670	0,09	4 080	0,04	5 590	137,00
758110 - Subventions	60 724	0,56	99 712	0,95	-38 989	-39,10
758140 - Locations	3 064	0,03	3 411	0,03	-347	-10,18
781500 - Rep/prov. risq. & ch.expl.	50 335	0,47	45 952	0,44	4 383	9,54
781740 - Rep prov. creances douteuses	187 082	1,73	146 363	1,39	40 719	27,82
791000 - Transfert de charges A.N.	16 832	0,16	20 423	0,19	-3 591	-17,58
791100 - Transfert de charges sinistres	1 389	0,01	4 123	0,04	-2 734	-66,31
791300 - Transfert de charges rbt IFC	15 809	0,15	98 754	0,94	-82 945	-83,99
791400 - Transfert de charges rbt SS & GA	76 701	0,71	73 658	0,70	3 043	4,13
Autres produits	421 605	3,90	496 492	4,72	-74 888	-15,08
CONSOMMATION M/SES & MAT	2 033 938	18,82	2 040 690	19,38	-6 752	-0,33
607200 - Débours avancés refacturés	55 843	0,52	37 360	0,35	18 483	49,47
Achats de marchandises	55 843	0,52	37 360	0,35	18 483	49,47
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
606100 - Electricite	7 938	0,07	7 826	0,07	112	1,43
606140 - Carburant direction	12 844	0,12	15 065	0,14	-2 220	-14,74
606150 - Carburant divers	10 392	0,10	8 569	0,08	1 823	21,27
606300 - Fourniture petit matériel	11 957	0,11	12 626	0,12	-669	-5,30
606310 - Fourniture d'entretien	2 707	0,03	5 572	0,05	-2 865	-51,42
606320 - Fourniture petit équipement	1 963	0,02	10 780	0,10	-8 817	-81,79
606400 - Fourn.administratives	20 027	0,19	13 012	0,12	7 015	53,91
606405 - Fourn.info consommables	715	0,01	1 878	0,02	-1 163	-61,91
606406 - Fourn.info petit materiel	6 354	0,06	14 914	0,14	-8 561	-57,40
606407 - Fourn.info licences	32 331	0,30	36 665	0,35	-4 334	-11,82
606410 - Fourn.photocopies	13 511	0,13	23 089	0,22	-9 578	-41,48
606420 - Fourn. Ricoh secr IMC4510A-854	9 452	0,09	6 039	0,06	3 412	56,50
606421 - Fourn. Ricoh bnc IM4000-169	646	0,01	639	0,01	7	1,16
606422 - Fourn. Ricoh wiss IMC3000-060	2 926	0,03	1 236	0,01	1 690	136,68

Etats de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	10 805 462	100,00	10 529 889	100,00	275 573	2,62
Ventes de marchandises	55 879	100,00	38 999	100,00	16 880	43,28
Coût d'achats marchandises vendues	55 843	99,94	37 360	95,80	18 483	49,47
MARGE COMMERCIALE	36	0,06	1 639	4,20	-1 603	-97,82
Production vendue	10 749 582	100,00	10 490 890	100,00	258 693	2,47
Production stockée	13 507	0,13	13 169	0,13	338	2,57
Production immobilisée						
Cie de matières et sous-traitance						
MARGE DE PRODUCTION	10 763 089	100,13	10 504 059	100,13	259 031	2,47
MARGE BRUTE GLOBALE	10 763 125	99,61	10 505 697	99,77	257 428	2,45
Autres achats et charges externes	1 978 095	18,31	2 003 330	19,03	-25 235	-1,26
VALEUR AJOUTEE	8 785 030	81,30	8 502 367	80,75	282 663	3,32
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	180 093	1,67	216 541	2,06	-36 448	-16,83
Charges de personnel	7 893 196	73,05	7 551 302	71,71	341 894	4,53
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	711 742	6,59	734 524	6,98	-22 783	-3,10
Reprises s/ charges et Transferts	348 148	3,22	389 273	3,70	-41 125	-10,56
Autres produits	73 457	0,68	107 220	1,02	-33 763	-31,49
Dot. amortissements et provisions	211 309	1,96	231 491	2,20	-20 182	-8,72
Autres charges	34 190	0,32	39 656	0,38	-5 466	-13,78
RESULTAT D'EXPLOITATION	887 847	8,22	959 869	9,12	-72 022	-7,50
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	91 111	0,84	10 841	0,10	80 270	740,42
Charges financières	9 710	0,09	7 330	0,07	2 380	32,47
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	969 248	8,97	963 380	9,15	5 867	0,61
Produits exceptionnels	6 094	0,06	7 245	0,07	-1 151	-15,89
Charges exceptionnelles	12 297	0,11	3 761	0,04	8 536	226,92
Résultat exceptionnel	-6 204	-0,06	3 483	0,03	-9 687	-278,09
Participation des salariés	92 228	0,85	106 058	1,01	-13 830	-13,04
Impôts sur les bénéfices	201 184	1,86	217 749	2,07	-16 565	-7,61
RESULTAT DE L'EXERCICE	669 632	6,20	643 057	6,11	26 576	4,13

Capacité d'autofinancement

	31/12/2023
RESULTAT NET	669 632
+ Dotations aux amortissements	34 123
+ Dotations aux provisions	22 353
+ Dotations pour dépréciation des actifs	156 851
- Reprises sur charges calculées	243 093
- Subventions d'investissement inscrites au C/R	
- Prix de cession d'immobilisations (775)	418
+ VNC des immobilisations cédées (675)	10 280
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	649 728

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	649 728	
Autofinancement disponible	649 728	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	209 334	
Apports en fonds propres, en comptes courants	19 676	
Total des ressources	878 739	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		500 000
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pri		36 297
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		37 905
Total des emplois		574 202
Variation du fonds de roulement net global	304 537	

	31/12/2023	31/12/2022	Besoins	Dégagement
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	50 148	36 641	13 507	
Comptes clients, comptes rattachés	1 292 380	1 221 340	71 040	
Autres créances	180 053	245 557		65 504
Comptes de régularisation	92 065	85 077	6 988	
Variation des dettes				
Fournisseurs, comptes rattachés	235 175	223 965		11 210
Dettes fiscales et sociales	2 708 229	2 616 544		91 685
Autres dettes	60 881	72 799	11 919	
Comptes de Régularisation	1 232 031	1 148 653		83 378
Dégagement net de fonds de roulement				148 323
Variation de la trésorerie active	7 596 851	7 163 626	433 225	
Variations de la trésorerie passive	6 808	26 443	19 635	
Variation nette de trésorerie			452 861	
Variation du fonds de roulement net global			304 537	

SOCIETE D'ETUDES COMPTABLES D'ALSACE ET DE LORRAINE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Membre de l'Ordre des Experts-Comptables de STRASBOURG
et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux
Comptes du ressort de la Cour d'Appel de COLMAR
Société anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance au capital de 525.000 euros
Siège social : 2 rue Henri Bergson - 67200 STRASBOURG
638 501 130 R.C.S. STRASBOURG

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT

SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 28 JUIN 2024

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 669.632,31 €, de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

- Report à Nouveau antérieur	€ 3.595,99
- Résultat de l'exercice	€ 669.632,31
TOTAL	€ 673.228,30

Affectation proposée :

- Distribution de dividendes soit 20,00 € par action	€ 500.000,00
- Autres réserves	€ 170.000,00
- Report à Nouveau	€ 3.228,30
TOTAL	€ 673.228,30

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende brut de 20.00 €.

Ce dividende sera mis en paiement le 8 juillet 2024, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux au taux de 17,2 % ainsi que l'acompte de l'impôt sur le revenu au taux de 12,8 %, à l'exception des actionnaires dispensés.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que sur le montant total des dividendes distribués, une partie de la somme s'élevant à

108.220,00 € est éligible à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code, le solde, soit 391.780,00 € n'étant pas éligible à cet abattement.

L'Assemblée Générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice	Dividende/action	Abattement
2020	20,00 €	Abattement 40 % : 153.260 € Non éligible à abattement 40 % : 346.740 €
2021	20,00 €	Abattement 40% : 128.240 € Non éligible à abattement 40 % : 371.760 €
2022	20,00 €	Abattement 40 % : 123.240 € Non éligible à abattement 40% : 376.760 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme
Le Président du directoire
Jean-Luc MOHR**

