

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	708 185	539 928	168 257	276 007
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	11 301		11 301	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	75 493	75 493		
	Constructions	148 525	82 583	65 942	85 321
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	237 445	221 575	15 870	25 098
	Autres immobilisations corporelles	728 534	642 302	86 232	98 179
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	1 328		1 328	6 664
	Autres immobilisations financières	12 637		12 637	42 637
TOTAL (II)		1 923 448	1 561 881	361 567	533 905
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 489 767	97 043	1 392 724	1 945 118
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				2 783
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 177 254	94 620	2 082 634	2 082 895
	Autres créances	922 174		922 174	453 195
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	208 375		208 375	267 824
	Charges constatées d'avance	40 925		40 925	60 788
	TOTAL (III)	4 838 495	191 663	4 646 832	4 812 602
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 761 943	1 753 544	5 008 399	5 346 507
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 328	3 992
(3) dont créances à plus d'un an				279 312	251 040

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	714 297	714 297
	Report à nouveau	752 658	647 615
	Résultat de l'exercice	97 309	105 043
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 674 264	1 576 955
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 010 605	1 450 632
	Emprunts et dettes financières divers (3)	226 869	73 850
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	50 869	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 540 278	1 417 902
	Dettes fiscales et sociales	390 127	299 398
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	49 990	164 903
	Produits constatés d'avance (1)	65 398	362 867
	Total des dettes	3 334 135	3 769 552
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 008 399	5 346 507
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	97 309,22	105 043,12
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 358 275	2 659 540
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 759	456
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Exportation		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	12 558 057	12 094 864
	Montant net du chiffre d'affaires	12 558 057	12 094 864
	Production stockée		
	Production immobilisée		71 256
	Subventions d'exploitation	19 579	32 918
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	357 322	35 393
	Autres produits	149	24 148
Total des produits d'exploitation (1)		12 935 108	12 258 579
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	5 963 604	5 608 021
	Variation de stock	455 351	199 175
	Autres achats et charges externes	2 571 431	2 590 255
	Impôts, taxes et versements assimilés	86 073	89 718
	Salaires et traitements	2 290 954	2 223 012
	Charges sociales du personnel	1 151 000	1 206 861
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	193 075	205 519
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	155 637	21 753
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	437	552
Total des charges d'exploitation (2)		12 867 562	12 144 865
RESULTAT D'EXPLOITATION		67 546	113 714

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		67 546	113 714
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	51	14
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 300	13 579
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		20 350	13 592
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	11 718	11 085
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		11 718	11 085
RESULTAT FINANCIER		8 632	2 507
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		76 178	116 221
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	49 743	2 456
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	49 743	2 456
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	8 200	8 200
	Sur opérations en capital	25 032	5 435
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	33 232	13 634
RESULTAT EXCEPTIONNEL		16 511	(11 178)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(4 620)	
TOTAL DES PRODUITS		13 005 201	12 274 628
TOTAL DES CHARGES		12 907 892	12 169 585
RESULTAT DE L'EXERCICE		97 309	105 043
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 008 399** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 13 005 201** euros et un total **charges de 12 907 892** euros, dégageant ainsi un **résultat de 97 309** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

Le principe de continuité d'exploitation est maintenu et conditionné par la réalisation du budget présenté par la direction.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- § Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.