

Bilan actif

*Copie certifiée
conforme à l'original.*

	31/12/2023			31/12/2022	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	2 000	2 000			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 507	10 440	2 067	4 841	
Autres immobilisations corporelles	14 900	7 774	7 126	10 644	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations	118		118	118	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 667		2 667	3 153	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	32 192	20 214	11 978	18 756	
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières et autres approvisionnements	6 111		6 111	12 073	
En-cours de production (biens et services)	78 727		78 727	102 326	
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	23 277		23 277		
CRÉANCES					
Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	582 348		582 348	422 626	
Autres créances	172 504		172 504	216 132	
Capital souscrit appelé non versé					
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT					
Actions propres					
Autres titres					
INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE					
DISPONIBILITÉS	28 186		28 186	0	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 910		7 910	135	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	899 063		899 063	753 293	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	931 255	20 214	911 040	772 048	

Bilan passif

		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	6 000	6 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	600	600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	191 207	262 107
Résultat de l'exercice	172 785	79 100	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		370 592	347 807
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	57	19 197
	Emprunts et dettes financières divers	246 580	172 089
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 426	148 262
	Dettes fiscales et sociales	170 944	49 804
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	38 441	34 889
Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES (III)		540 448	424 242
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		911 040	772 048

Annexes

Préambule	18
Principes et méthodes comptables	19
Informations complémentaires	21

Préambule

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

L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **911 040,34 €**.

Le résultat net comptable est un bénéfice de **172 785,38 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

● Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

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

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

TYPE D'IMMOBILISATION	DURÉE D'AMORTISSEMENT
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

● Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

● Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

● Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

● Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

- Tableau des immobilisations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets	2 000,00			2 000,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	29 621,00	16 296,00	18 510,00	27 407,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	118,00			118,00
Prêts				
Autres	3 153,00		486,00	2 667,00

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

- Tableau des amortissements et dépréciations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets	2 000,00			2 000,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	14 136,00	8 015,00	3 937,00	18 214,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

- État des créances

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 667,00	2 667,00		
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	582 348,00	582 348,00		
Personnel et comptes rattachés	265,00	265,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	8 790,00	8 790,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	162 976,00	162 976,00		
Débiteurs divers	407,00	407,00		
Charges constatées d'avance	7 910,00	7 910,00		
TOTAL	765 363,00	765 363,00	0,00	0,00
Montants des prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

- État des dettes

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	84 426,00	84 426,00		
Personnel et comptes rattachés	58 000,00	58 000,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	60 153,00	60 153,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfiques	30 490,00	30 490,00		
TVA	19 099,00	19 099,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 201,00	3 201,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	246 580,00	246 580,00		
Autres dettes	38 441,00	38 441,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	540 390,00	540 390,00	0,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

- État des charges à payer et des produits à recevoir

CHARGES À PAYER	MONTANT	COMMENTAIRE
Fournisseurs - Factures non parvenues	21 082,00	
Personnel - Autres charges à payer	58 000,00	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	23 200,00	
État - Charges à payer	2 209,00	
TOTAL	104 491,00	

PRODUITS À RECEVOIR	MONTANT	COMMENTAIRE
Clients - Factures à établir	11 594,00	
TOTAL	11 594,00	

- État des charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT	COMMENTAIRE
Charges constatées d'avance	7 910,00	
TOTAL	7 910,00	

Compte de résultat

Copie certifiée
conforme à l'original

(1/2)

		31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Vente de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	2 709 820	1 764 416
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	2 709 820	1 764 416
	Production stockée	-23 599	102 326
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	651	
Autres produits	31	1	
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 686 903	1 866 743
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	-2 140	
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats de matière première et autres approvisionnements	550 276	526 941
	Variation des stocks de matières premières, fournitures et autres approvisionnements	5 961	2 914
	Autres achats et charges externes	1 267 127	712 947
	Impôts, taxes, et versements assimilés	5 880	6 428
	Salaires et traitements	408 891	330 376
	Charges sociales	205 873	176 159
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges d'exploitation)	7 259	6 239
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges	77	49
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 449 205	1 762 052
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		237 699	104 691
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN			
	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS	De participations	-3 281	3 349
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	-3 281	3 349
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges financières)		
	Intérêts et charges assimilés	85	2 685
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	85	2 685
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		-3 366	664

Compte de résultat

(2/2)

		31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
		Net	Net
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)		234 332	105 355
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		833
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			833
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	7 209	4 176
	Sur opérations en capital	1 000	819
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelles)	756	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		8 965	4 996
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-8 965	-4 163
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		52 582	22 092
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		2 683 622	1 870 924
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		2 510 837	1 791 824
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		172 785	79 100