Bordereau attestant l'exactitude des informations - MAMOUDZOU - 9761 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 09/01/2025 - B2025/000016 - 2011 B 99714 - 534 667 779 - EKWALI Nutrition Animale

Copie certifiée conforme par le président

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement	13 245	13 245				
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	79 016	77 838	1 178	3 007	1 829-	60.82-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	3 663 774	2 234 868	1 428 905	1 702 494	273 588-	16.07-
	Installations techniques, matériel et outillage	194 268	170 476	23 792	39 273	15 482-	39.42-
	Autres immobilisations corporelles	435 427	287 780	147 648	172 490	24 843-	14.40-
	Immobilisations en cours	1 564		1 564		1 564	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	47 033		47 033	21 033	26 000	123.61
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	14 270		14 270	14 270		
	Total II	4 448 597	2 784 207	1 664 390	1 952 568	288 178-	14.76-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	1 783 128		1 783 128	2 167 062	383 934-	17.72-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	33 613		33 613	16 763	16 850	100.52
	Marchandises	388 305		388 305	844 695	456 389-	54.03-
	Avances et acomptes versés sur commandes	38 531		38 531	48 558	10 027-	20.65-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 078 589	64 719	1 013 870	974 631	39 239	4.03
	Autres créances	1 996 929		1 996 929	1 492 298	504 630	33.82
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 156 607		1 156 607	1 614 252	457 645-	28.35-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	286		286	8 796	8 509-	96.74-
	Total III	6 475 988	64 719	6 411 269	7 167 055	755 786-	10.55-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	10 924 585	2 848 926	8 075 659	9 119 623	1 043 964-	11.45-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000)	300 000	300 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	30 000	30 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	3 859 450	3 064 286	795 164	25.95
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	507 666-	1 095 164	1 602 830-	146.36-
	Subventions d'investissement	623 996	765 050	141 055-	18.44-
	Provisions réglementées				
	Total I	4 305 779	5 254 500	948 720-	18.06-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 775 204	2 578 870	196 334	7.61
	Concours bancaires courants	917	1 412	495-	35.04-
	Emprunts et dettes financières diverses	1 202	41 286	40 084-	97.09-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		228	228-	100.00-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	659 002	650 044	8 959	1.38
	Dettes fiscales et sociales	288 202	536 728	248 525-	46.30-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 000	9 000		
	Autres dettes	36 352	47 557	11 204-	23.56-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 769 879	3 865 123	95 243-	2.46-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	8 075 659	9 119 623	1 043 964-	11.45-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 533 045	2 631 140		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 487 773		1 487 773	1 465 401	22 371	1.53
Production vendue de biens	6 149 738		6 149 738	5 806 707	343 031	5.91
Production vendue de services	246 716		246 716	191 419	55 297	28.89
Chiffre d'affaires NET	7 884 227		7 884 227	7 463 528	420 699	5.64
Production stockée			16 850	75 135-	91 985	122.43
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 894 432	1 714 735	179 697	10.48
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			23 911	10 410	13 501	129.69
Autres produits			7 021	34 917	27 896-	79.89-
Total des Produits d'exploitation (I)			9 826 440	9 148 455	677 986	7.41
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			1 002 093	1 561 865	559 772-	35.84-
Variation de stock (marchandises)			456 389	634 291-	1 090 681	171.95
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 787 478	5 555 327	1 232 151	22.18
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			20 263	392 478-	412 741	105.16
Autres achats et charges externes *			895 409	834 179	61 231	7.34
Impôts, taxes et versements assimilés			18 598	13 645	4 953	36.30
Salaires et traitements			523 361	624 402	101 041-	16.18-
Charges sociales			106 521	78 603	27 918	35.52
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			330 294	384 586	54 292-	14.12-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				12 139	12 139-	100.00-
Dotations aux provisions						
Autres charges			8 397	42 336	33 939-	80.17-
Total des Charges d'exploitation (II)			10 148 803	8 080 310	2 068 492	25.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			322 362-	1 068 144	1 390 506-	130.18-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	58 722	37 749	20 973	55.56
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	81 508	30 864	50 644	164.09
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	140 230	68 613	71 618	104.38
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	41 333	27 512	13 820	50.23
Différences négatives de change	61 585	27 332	34 253	125.32
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	102 917	54 844	48 073	87.65
2. Résultat financier (V-VI)	37 313	13 769	23 544	171.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	285 049-	1 081 913	1 366 962-	126.35-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	141 055	191 113	50 059-	26.19-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		37 050	37 050-	100.00-
Total VII	141 055	228 163	87 109-	38.18-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	363 671	37 050	326 621	881.57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		27 744	27 744-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	363 671	64 794	298 877	461.27
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	222 617-	163 369	385 986-	236.27-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		150 118	150 118-	100.00-
Total des produits (I+III+V+VII)	10 107 725	9 445 231	662 495	7.01
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 615 391	8 350 067	2 265 324	27.13
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	507 666-	1 095 164	1 602 830-	146.36-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier — 16 812 — 8 346
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées — 5 180 — 8 651

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

EKWALI NUTRITION ANIMALE
Société par actions simplifiée au capital de 300.000 euros
Siège social : Ironi Bé 97660 Dembeni
534 667 779 RCS Mamoudzou

DECISION UNANIME DES ASSOCIES
DU 30 SPEPTEMBRE 2024

L'an deux mille vingt et un,
Le 30 SE4PTEMBRE 2024,
A 15 heures,

Les soussignés :
- Monsieur Guillaume RUBIN, détenant 4 actions,
- La Société KERLOMIG SASU au capital de 999.000€, domiciliée chemin de la SCAM – IRONI BE – 97660 DEMBENI inscrite au RCS de MAMOUDZOU sous le numéro 842 666 026 représentée par Monsieur Guillaume RUBIN, détenant 1996 actions,

Détenant ensemble la totalité des actions de la société par actions simplifiée EKWALI Nutrition Animale désignée ci-dessus,

Agissant en qualité de seuls associés de la société EKWALI Nutrition Animale et conformément aux dispositions de l'article L. 226-9 du Code de commerce et de l'article 18 des statuts,

Le commissaire aux comptes, la société EXA, Monsieur Thierry ABASSBAY, régulièrement convoqué, étant présent en vidéoconférence,

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- ✓ Les bilans et comptes de résultat sur l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- ✓ Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et son rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- ✓ Le texte des projets de décisions.

Ont pris à l'unanimité les décisions suivantes :

- ✓ Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- ✓ Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- ✓ Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- ✓ Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

La collectivité d'associés, après avoir pris connaissance du rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2023 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

DEUXIEME DECISION

La collectivité des associés décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 31/12/2023 de la manière suivante :

Déficit de l'exercice	- 507 666 euros
RAN antérieur	3 859 450 euros
Montant à affecter	3 351 784 euros
Affectation :	
Dividendes	150 000 euros
Report à nouveau	3 201 784 euros

Après affectation, les capitaux propres ressortent à 4155.779 € pour un capital social de 300.000 €, le report à nouveau créditeur est de 3.201.784 € et la réserve légale à 30.000 €, soit 1/10ème du capital.

TOISIEME DECISION

La collectivité des associés, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions relevant de l'article L. 227-10 et suivants du Code de Commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

QUATRIEME DECISION

La collectivité des associés donne à l'unanimité tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente Décision unanime des associés pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

Le présent acte sera mentionné sur le registre des délibérations tenu au siège social et un exemplaire original signé par tous les associés sera conservé dans les archives de la Société.

A cet effet, un original des présentes est remis au président qui le reconnaît.

Fait à Dembeni
Le 30 SEPTEMBRE 2024

Monsieur Guillaume RUBIN

La Société KERLOMIG représentée par Monsieur Guillaume RUBIN

EXA
CORRESPONDANT FORVIS MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

EKWALI NUTRITION ANIMALE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

commissaire
aux comptes

EXA
CORRESPONDANT FORVIS MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

EKWALI NUTRITION ANIMALE

Société par Actions Simplifiée au capital de 300 000 euros
Siège social : IRONI BE – BP 81 – 97660 DEMBENI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **EKWALI NUTRITION ANIMALE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

EXA
CORRESPONDANT FORVIS MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note « informations générales complémentaires » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives au traitement comptable de la correction d'erreur d'évaluation du stock N-1 dans les comptes clos au 31 décembre 2023.

Dans le cadre de notre appréciation principes comptables appliqués par votre société, nous avons examiné les modalités de comptabilisation de cette correction d'erreur et nous nous sommes assurés que la note de l'annexe ci-avant fournit une information appropriée.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

.../...

EXA
CORRESPONDANT FORVIS MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

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.

A Saint-Denis, le 23 septembre 2024

Le Commissaire aux comptes :



Thierry ABASSBAY

Société EKWALI NUTRITION ANIMALE SAS

BP 81 IRONI BE
97660 DEMBENI

COMPTES ANNUELS

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Conseil et Audit MOI Mayotte
Immeuble le MEGA

97600 MAMOUDZOU
02 69 61 05 58

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement	13 245	13 245				
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	79 016	77 838	1 178	3 007	1 829-	60.82-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	3 663 774	2 234 868	1 428 905	1 702 494	273 588-	16.07-
	Installations techniques, matériel et outillage	194 268	170 476	23 792	39 273	15 482-	39.42-
	Autres immobilisations corporelles	435 427	287 780	147 648	172 490	24 843-	14.40-
	Immobilisations en cours	1 564		1 564		1 564	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	47 033		47 033	21 033	26 000	123.61
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	14 270		14 270	14 270		
	Total II	4 448 597	2 784 207	1 664 390	1 952 568	288 178-	14.76-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	1 783 128		1 783 128	2 167 062	383 934-	17.72-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	33 613		33 613	16 763	16 850	100.52
	Marchandises	388 305		388 305	844 695	456 389-	54.03-
	Avances et acomptes versés sur commandes	38 531		38 531	48 558	10 027-	20.65-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 078 589	64 719	1 013 870	974 631	39 239	4.03
	Autres créances	1 996 929		1 996 929	1 492 298	504 630	33.82
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 156 607		1 156 607	1 614 252	457 645-	28.35-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	286		286	8 796	8 509-	96.74-
	Total III	6 475 988	64 719	6 411 269	7 167 055	755 786-	10.55-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	10 924 585	2 848 926	8 075 659	9 119 623	1 043 964-	11.45-

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000)	300 000	300 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	30 000	30 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	3 859 450	3 064 286	795 164	25.95
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	507 666-	1 095 164	1 602 830-	146.36-
	Subventions d'investissement	623 996	765 050	141 055-	18.44-
	Provisions réglementées				
	Total I	4 305 779	5 254 500	948 720-	18.06-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 775 204	2 578 870	196 334	7.61
	Concours bancaires courants	917	1 412	495-	35.04-
	Emprunts et dettes financières diverses	1 202	41 286	40 084-	97.09-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		228	228-	100.00-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	659 002	650 044	8 959	1.38
	Dettes fiscales et sociales	288 202	536 728	248 525-	46.30-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 000	9 000		
	Autres dettes	36 352	47 557	11 204-	23.56-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 769 879	3 865 123	95 243-	2.46-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	8 075 659	9 119 623	1 043 964-	11.45-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 533 045	2 631 140		

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 487 773		1 487 773	1 465 401	22 371	1.53
Production vendue de biens	6 149 738		6 149 738	5 806 707	343 031	5.91
Production vendue de services	246 716		246 716	191 419	55 297	28.89
Chiffre d'affaires NET	7 884 227		7 884 227	7 463 528	420 699	5.64
Production stockée			16 850	75 135-	91 985	122.43
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 894 432	1 714 735	179 697	10.48
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			23 911	10 410	13 501	129.69
Autres produits			7 021	34 917	27 896-	79.89-
Total des Produits d'exploitation (I)			9 826 440	9 148 455	677 986	7.41
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			1 002 093	1 561 865	559 772-	35.84-
Variation de stock (marchandises)			456 389	634 291-	1 090 681	171.95
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 787 478	5 555 327	1 232 151	22.18
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			20 263	392 478-	412 741	105.16
Autres achats et charges externes *			895 409	834 179	61 231	7.34
Impôts, taxes et versements assimilés			18 598	13 645	4 953	36.30
Salaires et traitements			523 361	624 402	101 041-	16.18-
Charges sociales			106 521	78 603	27 918	35.52
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			330 294	384 586	54 292-	14.12-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				12 139	12 139-	100.00-
Dotations aux provisions						
Autres charges			8 397	42 336	33 939-	80.17-
Total des Charges d'exploitation (II)			10 148 803	8 080 310	2 068 492	25.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			322 362-	1 068 144	1 390 506-	130.18-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	58 722	37 749	20 973	55.56
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	81 508	30 864	50 644	164.09
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	140 230	68 613	71 618	104.38
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	41 333	27 512	13 820	50.23
Différences négatives de change	61 585	27 332	34 253	125.32
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	102 917	54 844	48 073	87.65
2. Résultat financier (V-VI)	37 313	13 769	23 544	171.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	285 049-	1 081 913	1 366 962-	126.35-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	141 055	191 113	50 059-	26.19-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		37 050	37 050-	100.00-
Total VII	141 055	228 163	87 109-	38.18-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	363 671	37 050	326 621	881.57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		27 744	27 744-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	363 671	64 794	298 877	461.27
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	222 617-	163 369	385 986-	236.27-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		150 118	150 118-	100.00-
Total des produits (I+III+V+VII)	10 107 725	9 445 231	662 495	7.01
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 615 391	8 350 067	2 265 324	27.13
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	507 666-	1 095 164	1 602 830-	146.36-

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier 16 812 8 346

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 5 180 8 651

ANNEXE

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

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 075 658.81 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 884 226.67 Euros et dégageant un déficit de 507 665.79- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

(PCG art 833-2/2) (PCG art 122-6) : Corrections d'erreurs

L'arrêté des comptes au 31/12/2023 a mis en évidence une erreur d'évaluation du stock au 31/12/2022 de 363 671 euros.

Cette erreur a eu pour conséquence d'impacter négativement le résultat au 31/12/2023 tel que présenté ci-après :

Postes de l'exercice précédent corrigés des erreurs

ANNEXE

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

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

" Pour assurer la comparabilité des exercices, l'information ci-dessous présente les principaux postes 2022 corrigés des erreurs " :

Données en euros	31/12/2023 (publiées)	31/12/2022 (corrigés des erreurs)	31/12/2022 (publiées)
Bilan Db / (Cr)			
Actif - Stock de Matières premières	1 783 128 €	1 803 391 €	2 167 062 €
Résultat Db / (Cr)			
Variation de stock de matières premières	20 263 €	<28 807€>	<392 478€>

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 35 618 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 35 618 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	35 618
Total	35 618

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	13 245		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	79 016		
Constructions sur sol d'autrui	3 663 774		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	194 268		
Installations générales agencements aménagements divers	266 120		11 550
Matériel de transport	72 264		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	82 491		3 003
Immobilisations corporelles en cours			1 564
TOTAL	4 278 917		16 116
Autres participations	21 033		26 000
Prêts, autres immobilisations financières	14 270		
TOTAL	35 303		26 000
TOTAL GENERAL	4 406 481		42 116

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			13 245	13 245
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			79 016	79 016
Constructions sur sol d'autrui			3 663 774	3 663 774
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			194 268	194 268
Installations générales agencements aménagements divers			277 670	277 670
Matériel de transport			72 264	72 264
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			85 494	85 494
Immobilisations corporelles en cours			1 564	1 564
TOTAL			4 295 033	4 295 033
Autres participations			47 033	47 033
Prêts, autres immobilisations financières			14 270	14 270
TOTAL			61 303	61 303
TOTAL GENERAL			4 448 597	4 448 597

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	13 245			13 245
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	76 009	1 829		77 838
Constructions sur sol d'autrui	1 961 280	273 588		2 234 868
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	154 995	15 482		170 476
Installations générales agencements aménagements divers	115 741	24 096		139 837
Matériel de transport	69 424	2 840		72 264
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	63 220	12 459		75 679
TOTAL	2 364 659	328 465		2 693 124
TOTAL GENERAL	2 453 913	330 294		2 784 207

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 829				
Constructions sur sol d'autrui	273 588				
Instal.techniques matériel outillage indus.	15 482				
Instal.générales agenc.aménag.divers	24 096				
Matériel de transport	2 840				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 459				
TOTAL	328 465				
TOTAL GENERAL	330 294				

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	75 060		10 341		64 719
TOTAL	75 060		10 341		64 719
TOTAL GENERAL	75 060		10 341		64 719
Dont dotations et reprises d'exploitation			10 341		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	14 270		14 270
Clients douteux ou litigieux	64 719	64 719	
Autres créances clients	1 013 870	1 013 870	
Personnel et comptes rattachés	21 910	21 910	
Impôts sur les bénéfices	204 607	204 607	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	15 272	15 272	
Divers état et autres collectivités publiques	1 022 659	1 022 659	
Groupe et associés	9 888	9 888	
Débiteurs divers	722 592	722 592	
Charges constatées d'avance	286	286	
TOTAL	3 090 074	3 075 804	14 270

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 375	3 375		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 772 745	535 911	1 985 702	251 133
Fournisseurs et comptes rattachés	659 002	659 002		
Personnel et comptes rattachés	54 236	54 236		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 031	43 031		
Taxe sur la valeur ajoutée	164 815	164 815		
Autres impôts taxes et assimilés	26 120	26 120		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 000	9 000		
Groupe et associés	1 202	1 202		
Autres dettes	36 352	36 352		
TOTAL	3 769 879	1 533 045	1 985 702	251 133
Emprunts souscrits en cours d'exercice	600 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	404 274			

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	25.0000	12 000			12 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

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

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	86 452
Autres créances	1 022 659
Total	1 109 112

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 375
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 789
Dettes fiscales et sociales	90 410
Total	104 574

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	286
Total	286

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 159 336
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	1 095 164
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 254 500
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 254 500
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	300 000-
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	141 055-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 813 445
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	441 055-
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	441 055-

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	2
Ouvriers	8
Total	17

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

		Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		627 261
Emprunts et dettes financières divers :		164 283
- CAUTION SOLIDAIRE/ OCTROI DE MER	164 283	
Total		791 544

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CA N°5529
Montant initial de cette garantie : 422 500
Montant restant dû en capital : 4 484
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/01/2024
Nature de la sûreté réelle : CAUTION SOLIDAIRE, DELEGATION D'ASSSURANCE

Emprunt du : CA N°659515
Montant initial de cette garantie : 24 019
Montant restant dû en capital : 7 922
Date de fin d'échéance de la garantie : 12/02/2026
Nature de la sûreté réelle : CONTRE GARANTIE CR SUR CREDIT BAIL

Emprunt du : BNP N°9145
Montant initial de cette garantie : 598 175
Montant restant dû en capital : 411 353
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/05/2028
Nature de la sûreté réelle : DELEGATION D'ASSURANCE, NANTISSEMENT MATERIEL

Emprunt du : BNP N°10051
Montant initial de cette garantie : 600 000
Montant restant dû en capital : 203 502
Date de fin d'échéance de la garantie : 02/11/2024
Nature de la sûreté réelle : CONTRE GARANTIE BPI
: CAUTION PERSONNELLE ET SOLIDAIRE JEAN PIERRE RUBIN

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
A. Renseignements détaillés				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
-SAS ABATTOIR DE VOLAILLES-MA	80 000	9 719 586	55.63	44 500	44 500	654 755		2 767 154	433 976		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- françaises	11 000	134 212	9.09	1 000	1 000			503 929	112 176		
- Participations non reprises en A											

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes