

PLAQUETTE ANNUELLE

Période du

01/01/2023 au 31/12/2023

SAS 4 EPIS

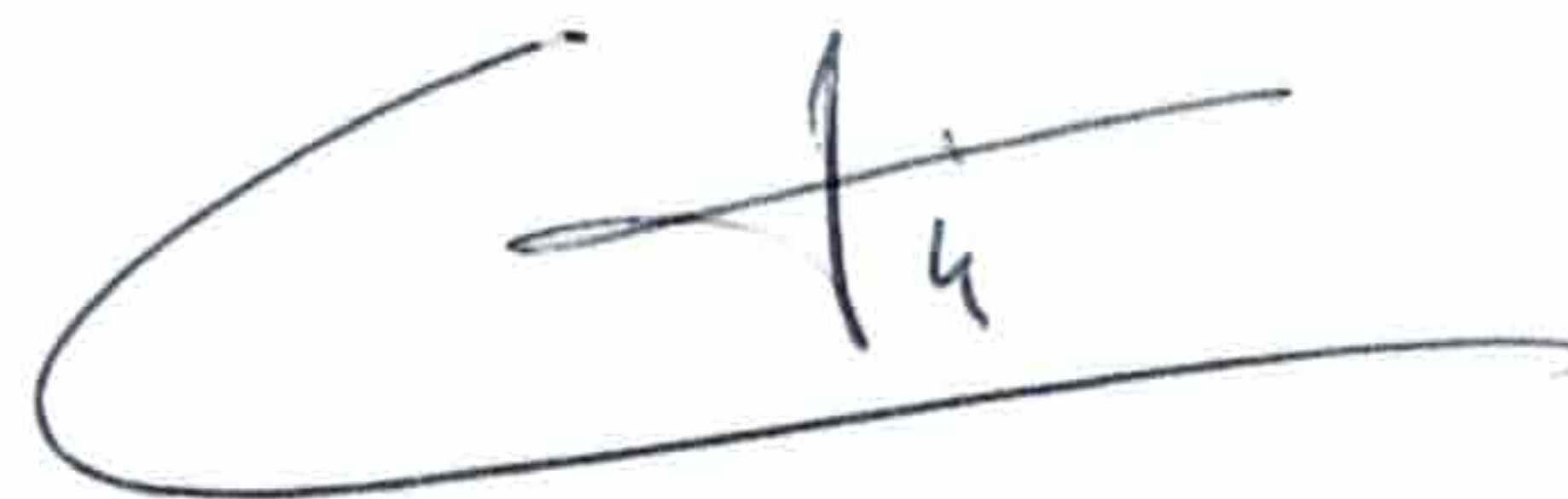
1151 chemin de l'Hermitage

88270 DOMPAIRE

Siret: 83515670400016

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Signature :





Bilan actif et passif

Bilan Actif et Passif

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciat...	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022	Variation 1
Capital souscrit non appelé					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	549	549			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances & acomptes sur immobilisations incorp.					
Immobilisations incorporelles	549	549			
Terrains					
Constructions	189 992	5 555	184 438		184 438
Installations tech., mat. et out. industriels	1 468	980	488	855	-367
Autres immobilisations corporelles	10 533	10 433	99	277	-178
Immobilisations en cours				58 272	-58 272
Avances et acomptes sur immobilisations corp.					
Immobilisations corporelles	201 993	16 968	185 025	59 404	125 621
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	77		77	75	2
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Immobilisations financières	77		77	75	2
Actif immobilisé	202 618	17 517	185 101	59 479	125 622
Matières premières, autres approvisionnement					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	44 233	887	43 346	46 466	-3 120
Stocks et en-cours	44 233	887	43 346	46 466	-3 120
Avances et acomptes versés sur commande					
Créances clients et comptes rattachés	116 829	2 269	114 560	155 032	-40 472
Autres créances	4 392		4 392	7 651	-3 259
Capital souscrit et appelé, non versé					
Créances	121 221	2 269	118 952	162 683	-43 731
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	202 026		202 026	169 835	32 191
Divers	202 026		202 026	169 835	32 191
Actif circulant	367 480	3 156	364 324	378 984	-14 660
Charges constatées d'avance	1 888		1 888	162	1 726
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Comptes de régularisation	1 888		1 888	162	1 726
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion et différence d'évaluation - Actif					
Total Actif	571 986	20 673	551 313	438 626	112 688

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022	Variation 1
Capital social ou individuel	20 000	20 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserve légale	2 000	2 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	254 643	218 700	35 943
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	71 998	35 943	36 055
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres	348 641	276 643	71 998
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Provisions pour risques et charges			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	134 533	40 631	93 902
Emprunts et dettes financières diverses	572	1 848	-1 276
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 100	119 504	-57 404
Dettes fiscales et sociales	4 027		4 027
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 440		1 440
Dettes	202 672	161 982	40 690
Produits constatés d'avance			
Ecart de conversion - Passif			
Total Passif	551 313	438 626	112 688



Annexes

Préambule

Présentation de l'exercice

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, constituent l'annexe et font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Principes et méthodes comptables

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, règlement homologué par arrêté du 4 décembre 2015, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, conformément aux articles 121-1 à 121-5 du Plan Comptable Général, selon les principes d'établissement des comptes annuels : image fidèle, comparabilité et continuité d'activité, régularité et sincérité, prudence, permanence des méthodes ; 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.

Changements comptables

Les méthodes d'évaluation et de présentation retenues pour cet exercice n'ont fait l'objet d'aucune modification par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Actif immobilisé

Etat des immobilisations

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, sont 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 en fonction de la durée de vie prévue.

Constructions : 15 à 30 ans
Installations techniques : 4 à 10 ans
Mobilier : 10 ans
Matériel de bureau : 5 à 10 ans
Matériel et outillage industriel : 4 à 10 ans
Matériel de transport : 3 à 5 ans
Matériel informatique : 3 ans

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.

Article 841-1 : Tableau des immobilisations - Cadre général

Rubriques	Situations et mouvements			
	Val. brute ouverture exer.	Augm.	Diminutions	Val. brute clôture exer.
Immobilisations incorporelles	549	0	0	549
Frais d'établissement et de développement			0	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	549	0	0	549
Immobilisations corporelles	70 273	295 975	164 255	201 993
Sur sol propre			0	
Sur sol d'autrui	0	189 992	0	189 992
Installations générales, agencements, aménagements des constructions			0	
Terrains			0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 468	0	0	1 468
Installations générales, agencements, aménagements divers	0		0	0
Matériel de transport	10 000	0	0	10 000
Matériel de bureau et informatique, mobilier	533	0	0	533
Emballages récupérables et divers			0	
Immobilisations corporelles en cours	58 272	105 983	164 255	0
Avances et acomptes			0	
Immobilisations financières	75	2	0	77
Participations évaluées par mise en équivalence			0	
Autres participations			0	
Autres titres immobilisés	75	2	0	77
Prêts et autres immobilisations financières			0	
Total	70 897	295 977	164 255	202 618

Article 841-1 : Tableau des immobilisations - Aménagement du cadre général - Augmentations

	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
Augmentations de l'exercice	Poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			189 992		
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui			189 992		
Installations générales, agencements, aménagements des constructions					
Terrains					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières			2		
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés			2		
Prêts et autres immobilisations financières					
Total			189 994		

Article 841-1 : Tableau des diminutions - Aménagement du cadre général - Diminutions

	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
Diminutions de l'exercice	Poste à poste	Dest. de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles	0				
Frais d'établissement et de développement	0				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	0				
Immobilisations corporelles	0				
Sur sol propre	0				
Sur sol d'autrui	0				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	0				
Terrains	0				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	0				
Installations générales, agencements, aménagements divers	0				
Matériel de transport	0				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	0				
Emballages récupérables et divers	0				
Immobilisations corporelles en cours	0				
Avances et acomptes	0				
Immobilisations financières	0				
Participations évaluées par mise en équivalence	0				
Autres participations	0				
Autres titres immobilisés	0				
Prêts et autres immobilisations financières	0				
Total	0				

Article 841-2 : Tableau des amortissements - Cadre général

	Situations et mouvements			
Rubriques	Amort. cumulés ouverture exer.	Augm. : dotations exer.	Diminutions : amort. exer.	Amort. cumulés clôture exer.
Immobilisations incorporelles	549	0	0	549
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	549	0	0	549
Immobilisations corporelles	10 869	6 099	0	16 968
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	0	5 555	0	5 555
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Terrains				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	613	367	0	980
Installations générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport	10 000	0	0	10 000
Matériel de bureau et informatique, mobilier	256	178	0	433
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Total	11 417	6 099	0	17 517

Article 841-2 : Tableau des amortissements - Aménagement du cadre général

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotas.			
	Comp. liés à une réévaluation	Elts amort. mode linéaire	Elts amort. autre mode	Dotation excep.
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		6 099		
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui		5 555		
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Terrains				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		367		
Installations générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		178		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Total		6 099		

Article 841-2 : Tableau des amortissements - Aménagement du cadre général

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Elts trans. à l'actif circulant	Elts cédés	Elts mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Fonds commercial			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Sur sol propre			
Sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, aménagements des constructions			
Terrains			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Total			

Article 841-3 : Tableau des dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréc. ouverture exer.	Augm. dotations exer.	Diminutions : reprises exer.	Dépréc. clôture exer.
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Stocks	0	887	0	887
Créances	729	1 540		2 269
Immobilisations financières				
Sur immobilisations - titres mis en équivalence				
Sur immobilisations - Titres de participation				
Sur immobilisations - autres immobilisations Financières				
Autres provisions pour dépréciation				
Total	729	2 427	0	3 156

Actif circulant

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires qui y sont associés.

Etat des stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, 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. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Coûts d'emprunt

Les coûts d'emprunt incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks sont comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel ils sont encourus, indépendamment de l'utilisation qui est faite des capitaux empruntés.

Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale.

Dépréciations

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Une dépréciation des créances clients est comptabilisée dès lors que la créance a un risque de ne pas être recouvrée pour faute d'insolvabilité du client ou d'un litige éventuel.

Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Article 841-5 : Tableau de l'état des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Éch. à moins 1 an	Éch. à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres			
Créances de l'actif circulant	123 109	120 459	2 650
Créances clients et comptes rattachés	116 829	114 179	2 650
Autres	4 392	4 392	0
Capital souscrit-appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 888	1 888	0
Total	123 109	120 459	2 650
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Prêts récupérés en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Passifs et provisions

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.

Passifs non comptabilisés

Article 841-4 : Tableau des provisions - Cadre général

Rubriques	Provisions début exer.	Augm. : dotations exer.	Diminutions : reprises exer.	Provisions fin exer.
Provisions réglementées				
Provisions pour recons. gisements miniers et pétr.				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amorts. dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
Total				

Article 841-4 : Tableau des provisions - Développement des augmentations

Dotations de l'exercice	Ventillation des dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Dotations	2 427		

Article 841-4 : Tableau des provisions - Développement des diminutions

Reprises de l'exercice	Ventillation des reprises		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Reprises			

Dettes**Frais d'émission d'emprunt**

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

Article 841-5 : Tableau état des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes		Degré d'exigibilité du passif		
		Éch. à moins 1 an	Éch. à plus 1 an	Éch. à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit	134 533	22 155	90 983	21 394
à 1 an au maximum à l'origine	0	0		
à plus de 1 an à l'origine	134 533	22 155	90 983	21 394
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)				
Fournisseurs et comptes rattachés	62 100	62 100		
Dettes fiscales et sociales	4 027	4 027		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (3)	2 012	2 012		
Produits constatés d'avance				
Total	202 672	90 295	90 983	21 394
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	125 343			
(2) Emprunts rembs. en cours d'exercice	31 441			
(3) Dont envers les associés	572			

Compte de résultat**Produits exceptionnels et charges exceptionnelles**

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

Informations relatives à la fiscalité**Informations relatives à la fiscalité**

La structure bénéficie depuis le 02 février 2018 d'une exonération de ses résultats dans le cadre de l'article 44 quindecies (Zone de Revitalisation Rurale).

L'exonération s'étend du 02 février 2018 au 01 février 2026.