

Etats financiers au 31/12/2023**BILAN**

Copie Certifiée conforme à l'original.

Car. H.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Autres immobilisations corporelles	3 655	4 581	5 057
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées en équivalence			
	Autres participations	1 435 675	1 425 138	1 419 143
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
Total de l'actif immobilisé		1 439 330	1 429 719	1 424 199
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours production (biens)			
	En-cours production (services)			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes		1 141	1 090
	CREANCES			
	Clients et comptes rattachés	225 766	185 295	86 000
	Autres créances	9 768	71 921	49 324
ACTIF CIRCULANT	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	2 862	19 417	49 554
	Charges constatées d'avance	492	1 204	426
	Total de l'actif circulant	238 888	278 977	186 394
	COMPTES DE REGULARISATION			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler			
	Primes de remboursement obligations			
	Ecarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF		1 678 218	1 708 696	1 610 593
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ... Ecart de réévaluation	1 284 000	1 284 000	1 284 000
	RESERVES			
	Réserve légale	2 890	1 367	620
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	54 862	25 921	11 742
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(68)	30 465	14 926
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 341 685	1 341 753	1 311 288
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)	14 957	40 192	64 940
	Emprunts et dettes financières divers (3)	250 336	234 861	163 523
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 308	24 490	3 875
	Dettes fiscales et sociales	66 932	60 650	60 217
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 750	6 750
	Autres dettes			
	Produits constatés d'avances			
	Total des dettes	336 534	366 944	299 305
	Ecart de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	1 678 218	1 708 696	1 610 593
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(67,84)	30 464,78	14 925,60
(1) Dont dettes à moins d'un an		336 534	352 015	259 176
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banq. et CCP				
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services)	181 581	180 538	172 000
	Montant net du chiffre d'affaires	181 581	180 538	172 000
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges			575
	Autres produits	3	6	15
	Total des produits d'exploitation	181 584	180 544	172 590
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	22 326	32 698	15 557
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 361	1 313	1 212
	Salaires et traitements	44 355	68 376	92 400
	Charges sociales du personnel	4 571	11 540	18 737
	Cotisations personnelles de l'exploitant	22 235	23 580	24 525
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	1 843	1 647	1 219
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant	69 833		
	Dotations aux provisions			
	Autres charges	928	773	540
	Total des charges d'exploitation	167 452	139 927	154 190
RES ULTAT D'EXPLOITATION		14 132	40 616	18 400

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		14 132	40 616	18 400
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	13 940	5 405	1 692
	Total des charges financières	13 940	5 405	1 692
RESULTAT FINANCIER		(13 940)	(5 405)	(1 692)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		192	35 211	16 709
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	8 833		312
	Total des produits exceptionnels	8 833		312
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	231 8 833	30	
	Total des charges exceptionnelles	9 064	30	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		(231)	(30)	312
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		29	4 716	2 095
TOTAL DES PRODUITS		190 417	180 544	172 902
TOTAL DES CHARGES		190 485	150 079	157 977
RESULTAT DE L'EXERCICE		(68)	30 465	14 926

- (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

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les normes comptables définies par le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 678 218 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **190 417 euros** et un total **charges** de **190 485 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-68 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.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Amortissements

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- 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.

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.

Titres de participation et créances rattachées

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires. Ces titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...).

Dépréciation

À toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, cotées ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. L'approche par l'actif net comptable est retenue pour estimer la valeur d'utilité. Une analyse est réalisée afin de vérifier que tous les risques sont bien reflétés au niveau des comptes des sociétés dont les titres sont détenus (dépréciations de leurs actifs, provisions...).

Pour les titres en devises qui sont couverts par des emprunts ou des dérivés dans la même devise, il est tenu compte, le cas échéant, des écarts de conversion générés sur l'instrument financier adossé dans le calcul des éventuelles dépréciations.

Lorsque les titres de participation et les créances rattachées ont une valeur actuelle inférieure à leur valeur comptable, les titres de participation sont dépréciés avant de procéder à la dépréciation des créances rattachées (sauf si une situation particulière justifie un ordre de dépréciation différent). Cette approche est fondée sur les règles applicables en matière de liquidation qui prévoient le règlement des dettes avant le remboursement du capital.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	7 448		917		8 365
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 448		917		8 365

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	1 425 138		21 491	10 953	1 435 675
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 425 138		21 491	10 953	1 435 675

TOTAL	1 432 586		22 407		10 953	1 444 040
--------------	------------------	--	---------------	--	---------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 867	1 843		4 710
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 867	1 843		4 710
TOTAL		2 867	1 843		4 710

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		69 833		69 833
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		69 833		69 833
TOTAL GENERAL			69 833		69 833
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			69 833		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	127 600	127 600	
	Autres créances clients	168 000	168 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	429	429	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	9 338	9 338	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	492	492	
TOTAL DES CREANCES		305 859	305 859	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	14 957	14 957		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 308	4 308		
	Personnel et comptes rattachés	2 257	2 257		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 296	7 296		
	Impôts sur les bénéfices	29	29		
	Taxes sur la valeur ajoutée	57 007	57 007		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	344	344		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	250 336	250 336		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		336 534	336 534		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		25 201			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		249 400			

--	--	--	--	--	--

Produits à recevoir (détail)
au 31/12/2023

Libellé	Montant
Totalisation	

Charges à payer (détail)
au 31/12/2023

Libellé	Montant
---------	---------

Totalisation	
--------------	--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		492	492
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			492

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 284 000,00	1,0000	1 284 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 284 000,00	1,0000	1 284 000,00

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS LA FORGE DES BATIGNOLLES

(380 065)

51,00

2. Participations (10 à 50 %)

SAS e-Cobot

108 848

43,04

(154 068)

SAS A-TEAM

92 363

10,01

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères