

Annexes Légales 2023

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total est de 1 944 952,41 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 242 693,13 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

Certifié conforme
à l'original



SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Intérêts immobilisés
- Intérêts sur éléments de l'actif
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Règles et méthodes comptables

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,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société fait l'objet d'un groupe fiscalement intégré avec la société CARIBOU

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 950		
Terrains			98 240
Constructions sur sol propre			951 378
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			17 600
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			1 067 218
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	128 319		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	128 319		
TOTAL GENERAL	131 269		1 067 218

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 950	2 950
Terrains			98 240	98 240
Constructions sur sol propre			951 378	951 378
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			17 600	17 600
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			1 067 218	1 067 218
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			128 319	128 319
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			128 319	128 319
TOTAL GENERAL			1 198 487	1 198 487

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 950			2 950
Terrains				
Constructions sur sol propre		17 970		17 970
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions		839		839
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		18 809		18 809
TOTAL GENERAL	2 950	18 809		21 759

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	17 970				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	839				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	18 809				
TOTAL GENERAL	18 809				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		37 457		14 000
TOTAL Dépréciations		37 457		37 457
TOTAL GENERAL		37 457		37 457
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		37 457		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	42 076	42 076	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 124	1 124	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	12 512	12 512	
- T.V.A	2 809	2 809	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	267 102	267 102	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	325 623	325 623	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	159	159		
- plus d'un an	975 931	73 373	311 731	590 827
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	357	357		
Personnel et comptes rattachés	47 831	47 831		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 218	34 218		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	22 330	22 330		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 311	1 311		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	10 134	10 134		
Autres dettes	63	63		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 092 333	189 775	311 731	590 827
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 069			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				



Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 124
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	3 313
TOTAL	4 438

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	159
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10
Dettes fiscales et sociales	77 804
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	63
TOTAL	78 036

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	298 021	0,67
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	298 021	0,67

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	557 313
TOTAL	557 313

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	557 313
TOTAL	557 313

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	280 909	
Résultat exceptionnel (et participation)		
Résultat comptable	242 693	

Commentaires :

Détail du bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Concessions, brevets, droits similaires	2 950	2 950			
2050000 CONCESS.BREVETS LICENCES	2 950		2 950	2 950	
2805000 AMORT.CONC.BREVETS LICENCES		2 950	-2 950	-2 950	
Terrains	98 240		98 240		98 240
2112000 TERRAIN	98 240		98 240		98 240
Constructions	968 978	18 809	950 168		950 168
2131100 BAT ENS IMMOB	884 160		884 160		884 160
2131110 Batiments frais d'acquisition	67 218		67 218		67 218
2135000 INST.AGENC./CONSTRUCTIONS	17 600		17 600		17 600
2813110 AMORT.BATIMENT		16 701	-16 701		- 16 701
2813111 AMORT.BATIMENT FRS ACQ		1 270	-1 270		- 1 270
2813500 AMORT.INST.AGENC./CONSTRUCTIONS		839	-839		- 839
Autres participations	128 319	14 000	114 319	128 319	- 14 000
2612000 TITRES PARTICIPATION CARIBOU	113 321		113 321	79 821	33 500
2612200 TITRES PARTICIPATION CARI GRAN				33 500	- 33 500
2612300 TITRES DE PARTICIPATION MOLITOR	998		998	998	
2612400 ACHAT DE PART MEDIATIVY	14 000		14 000	14 000	
2961000 PROV.DEPRE TITRES DE PARTICIPA		14 000	-14 000		- 14 000
TOTAL (I)	1 198 487	35 759	1 162 727	128 319	1 034 408
Actif circulant					
Clients et comptes rattachés	42 076		42 076	50 474	- 8 398
4111000 CLIENTS	42 076		42 076	50 474	- 8 398
. Organismes sociaux	1 124		1 124		1 124
4387000 ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	1 124		1 124		1 124
. Etat, impôts sur les bénéfices	12 512		12 512	11 754	758
4440000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	12 512		12 512	11 754	758
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 809		2 809	222	2 587
4456600 ETAT TVA SUR AUTRES BIENS ET S	2 786		2 786	114	2 672
4456680 TVA/PRESTATAIRES	21		21	41	- 20
4458600 ETAT TVA S/FACT.NON PARVENUES	2		2	67	- 65
. Autres	267 102	23 457	243 645	173 397	70 248
4510000 CC CARIBOU				110	- 110
4511700 CC INTEGRATION FISCAL CARIBOU				11 602	- 11 602
4513000 C/C MOLITOR	206 377		206 377	102 324	104 053
4514000 C/C MEDIATIVY	60 725		60 725	59 361	1 364
4951000 PROV DEPRE COMPTES DU GROUPE		23 457	-23 457		- 23 457
Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	400 939	- 100 939
5081000 AUTRES VALEURS MOBILIERES				400 939	- 400 939
5081100 COMPTE A TERME	300 000		300 000		300 000
Disponibilités	180 058		180 058	146 858	33 200
5122000 STE GENERALE 3425471	45		45	146 827	- 146 782
5125000 Banque Populaire du Nord 912148	176 700		176 700		176 700
5188000 INT CAT A RECEVOIR	3 313		3 313	31	3 282
TOTAL (II)	805 682	23 457	782 225	783 644	- 1 419
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 004 168	59 216	1 944 952	911 963	1 032 989

Certifié conforme à l'original


Détail du bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 199 192)	199 192	199 192	
1013200 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	199 192	199 192	
Réserve légale	19 919	19 919	
1061100 RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	19 919	19 919	
Autres réserves	390 815	328 844	61 971
1068800 RESERVES DIVERSES	390 815	328 844	61 971
Résultat de l'exercice	242 693	247 685	- 4 992
TOTAL (I)	852 619	795 640	56 979
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts	975 931		975 931
1641200 EMPRUNT BPN 08760966	975 931		975 931
Découverts, concours bancaires	159	226	- 67
5186000 BANQUE INTERET COURUS	159	226	- 67
Associés	10 134	2 531	7 603
4510000 CC CARIBOU	2 119		2 119
4511700 CC INTEGRATION FISCAL CARIBOU	8 015		8 015
4512000 C/C CARIGRANTS		2 531	- 2 531
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	357	245	112
4010000 FOURNISSEURS	347	245	102
4081000 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	10		10
Personnel	47 831	30 896	16 935
4282000 PERS CONGES A PAYER	6 686	6 684	2
4284000 PERS PROV PARTICIP SAL	2 000		2 000
4286000 PERS AUTRES CHARGES A PAYER	24 200	11 000	13 200
4286100 PRIMES SALARIES	14 945	13 212	1 733
Organismes sociaux	34 218	58 712	- 24 494
4310000 SECURITE SOCIALE	1 939	1 598	341
4372000 CAISSE RETRAITE	1 388	1 176	212
4372300 PREVOYANCE	1 851	1 358	493
4372500 MUTUELLE SMISO	144	126	18
4382000 ORG.SOC. CONGES A PAYER	4 730	4 895	- 165
4386000 ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	24 167	39 882	- 15 715
4386200 CHARGES PRIMES SALARIES		9 676	- 9 676
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	22 330	22 353	- 23
4455100 ETAT TVA A DECAISSER	15 318	13 988	1 330
4457100 ETAT TVA COLLECTEE	7 012	8 365	- 1 353
Autres impôts, taxes et assimilés	1 311	957	354
4421000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	234	208	26
4486320 Taxe d'apprentissage à paer	231	203	28
4486330 Formation continue à payer	408	178	230
4486350 TAXE PROFESSIONNELLE A PAYER	439	367	72
Autres dettes	63	404	- 341
4111000 CLIENTS		287	- 287
4670000 DEB ET CRED DIVERS - AUTRES		54	- 54
4686000 CAP - PARITARISME 2020	63	63	



PASSIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation
TOTAL (IV)	1 092 333	116 323	976 010
TOTAL PASSIF (I à V)	1 944 952	911 963	1 032 989

DK

