

BORA
Société en nom collectif
au capital de 1 393 320 euros
Siège social : 18 rue de la Croix Jacquebot
95450 VIGNY
508 114 741 RCS PONTOISE

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 28 495 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	28 495 euros
Au compte « Report à nouveau » antérieur	<u>692 429 euros</u>
<i>S'élevant ainsi à</i>	<i>720 924 euros</i>

Compte tenu de cette affectation les capitaux propres s'élèvent à 2 159 637 euros.

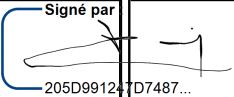
Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :

205D991247D7487...

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	Certifié conforme par le gérant			 205D991247D7487...		
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	1 105 255		1 105 255	1 105 255		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	105 193	94 011	11 182	13 956	2 774	19.88
	Autres immobilisations corporelles	1 041 234	1 029 907	11 327	14 842	3 515	23.68
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	46 093		46 093	51 718	5 625	10.88
	Total II	2 297 775	1 123 918	1 173 858	1 185 772	11 914	1.00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	887		887	959	73	7.57
	En-cours de production de biens				1 114	1 114	100.00
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 686		6 686	13 836	7 151	51.68
	Autres créances	2 159 725		2 159 725	1 939 685	220 040	11.34
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	47 351		47 351	101 247	53 896	53.23
	Charges constatées d'avance (3)	3 060		3 060	15 625	12 565	80.42
	Total III	2 217 708		2 217 708	2 072 467	145 241	7.00
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 515 483	1 123 918	3 391 565	3 258 239	133 326	4.09

(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	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 393 320) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 393 320	1 393 320	45 393	45 393		
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	692 429	634 585			57 844	9.12
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	28 495	57 844			29 349	50.74
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	2 159 637	2 131 142			28 495	1.34
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	82 670	82 670				
	Provisions pour charges						
	Total III	82 670	82 670				
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		19 559			19 559	100.00
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	867 279	770 608			96 671	12.54
	Dettes fiscales et sociales	261 715	234 307			27 408	11.69
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	20 264	19 953			311	1.56
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	1 149 258	1 044 427			104 831	10.03
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 391 565	3 258 239			133 326	4.09

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 149 258 1 044 427

Signé par :



205D991247D7487...

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	2 390		2 390	2 398		8	0.33
Production vendue de biens	2 415 092	627 272	3 042 364	3 056 374		14 009	0.46
Production vendue de services	8 816		8 816	11 390		2 574	22.60
Chiffre d'affaires NET	2 426 298	627 272	3 053 570	3 070 161		16 591	0.54
Production stockée			2 278	49		2 229	NS
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 904	13 766		15 670	113.83
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			192 320	259 606		67 286	25.92
Autres produits			1 187	1 651		464	28.09
Total des Produits d'exploitation (I)			3 242 894	3 345 134		102 240	3.06
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 365 734	1 261 496		104 238	8.26
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			73	6 784		6 712	98.93
Autres achats et charges externes *			832 918	984 843		151 925	15.43
Impôts, taxes et versements assimilés			38 515	29 356		9 159	31.20
Salaires et traitements			751 942	782 846		30 905	3.95
Charges sociales			188 484	235 410		46 926	19.93
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 496	10 821		2 674	24.71
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			13 597	1 014		12 583	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			3 204 757	3 312 571		107 814	3.25
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			38 138	32 563		5 574	17.12
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
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)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		64		780	716	91.85
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		64		780	716	91.85
2. Résultat financier (V-VI)		64		780	716	91.85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		38 074		31 784	6 290	19.79
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				45 343	45 343	100.00
Total VII				45 343	45 343	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		60			60	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		60			60	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		60		45 343	45 403	100.13
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		9 519		19 282	9 763	50.63
Total des produits (I+III+V+VII)		3 242 894		3 390 477	147 582	4.35
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		3 214 399		3 332 632	118 233	3.55
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		28 495		57 844	29 349	50.74

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6700584 - BORA (A2)**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6700584 - BORA (A2)

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

6700584 - BORA (A2)

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

6700584 - BORA (A2)

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			100 998		4 196
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 019 417		3 011
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		18 806		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				1 139 220		7 207
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				1 139 220		7 207

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.			TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles			TOTAL				
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
	Inst. gal. agen. amé. cons							
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					105 193		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				1 022 428		
		Matériel de transport						
		Mat. bureau, inform., mobilier				18 806		
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL						1 146 427		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL						1 146 427		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

6700584 - BORA (A2)

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	87 041	6 970		94 011
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	6 526		1 011 101
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	18 806		18 806
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	1 110 422	13 496		1 123 918
TOTAL GENERAL	1 110 422	13 496		1 123 918

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES STOCKS

6700584 - BORA (A2)

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	0,56	47 649,07	47 488,35	161,28
Autres approvisionnements	958,82	37 230,08	37 463,41	725,49
En cours de production de biens	1 114,29	26 219,07	27 333,36	
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	2 073,67	111 098,22	112 285,12	886,77

ACTIF CIRCULANT

6700584 - BORA (A2)

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	46 093		46 093
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 686	6 686	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 114	1 114	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	122	122	
	Etat & autres	148 691	148 691	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 002 550	2 002 550	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 884	5 884	
	Charges constatées d'avance	3 060	3 060	
TOTAUX		2 214 198	2 168 106	46 093
Renvois (1) (2)	Montant			
	des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION -
ACTIF

6700584 - BORA (A2)

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 060
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 060

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	5 336
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	5 336

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

6700584 - BORA (A2)

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 650
Dettes fiscales et sociales	116 204
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	147 854