

A.P.E.N
Société par actions simplifiée
au capital de 250 000 euros
Siège social : 102 rue de Lannoy, 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
421 850 066 RCS LILLE METROPOLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 20 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 301 622 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 301 622 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 677 296 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31/12/2020 : 230 000 euros

Exercice clos le 31/12/2021 : 290 000 euros

Exercice clos le 31/12/2022 : Néant

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:
MDEZ BEN KHELL
466F14CCA6E949B...

Copie certifiée conforme.
Pour la société GROUPE EXCELLENCE

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
DocuSigned by: MOEZ BEN KHELL 466F14CCA6E949B... Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	88 937	88 872	65	3 393
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	196 202	193 766	2 436	12 775
	Autres immobilisations corporelles	381 057	307 510	73 547	102 584
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 215		7 215	7 826
TOTAL (II)		673 411	590 149	83 263	126 578
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	5 760 313	60 782	5 699 532	4 660 231
	Autres créances	1 878 450		1 878 450	2 207 297
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 575 573		1 575 573	958 214
	Charges constatées d'avance	159 276		159 276	137 054
	TOTAL (III)	9 373 613	60 782	9 312 831	7 962 796
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 047 024	650 931	9 396 094	8 089 374
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			7 215		7 826
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	250 000	250 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	25 000	25 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	375 674	694 903
	Report à nouveau		357
	Résultat de l'exercice	301 622	(179 586)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		952 296	790 674
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	201 892	271 689
	Provisions pour charges		
Total des provisions		201 892	271 689
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 881 526	1 944 620
	Dettes fiscales et sociales	6 350 797	4 932 465
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 583	149 926
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		8 241 906	7 027 011
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		9 396 094	8 089 374
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		301 621,78	(179 586,14)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		8 241 906	7 027 011
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Copie certifiée conforme.
Pour la société GROUPE EXCELLENCE

Compte de Résultat

1/2

DocuSigned by:
MOEZ BEN LAHOU
466F14CCA6E949B...

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	38 115 076		38 115 076	29 830 466
	Montant net du chiffre d'affaires	38 115 076		38 115 076	29 830 466
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			37 520	38 360
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			571 924	696 595
	Autres produits			150 129	261 943
	Total des produits d'exploitation (1)			38 874 649	30 827 364
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			11 804 243	8 873 859
	Impôts, taxes et versements assimilés			399 212	683 472
	Salaires et traitements			21 453 164	18 027 535
	Charges sociales du personnel			4 531 809	3 085 207
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			59 525	75 054
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			18 980	8 752
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			101 892	171 689
	Autres charges			6 250	2 882
	Total des charges d'exploitation (2)			38 375 074	30 928 450
RESULTAT D'EXPLOITATION				499 575	(101 085)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		499 575	(101 085)
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 provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 694	20 383
	Total des produits financiers	9 694	20 383
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	167 138	67 217
	Total des charges financières	167 138	67 217
RESULTAT FINANCIER		(157 444)	(46 834)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		342 131	(147 920)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	426 7 000	771
	Total des produits exceptionnels	7 426	771
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	43 585 4 950	32 438
	Total des charges exceptionnelles	48 535	32 438
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(41 109)	(31 666)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(600)	
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		38 891 769 38 590 147	30 848 518 31 028 104
RESULTAT DE L'EXERCICE		301 622	(179 586)
(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			

Copie certifiée conforme.
Pour la société GROUPE
EXCELLENCE

DocuSigned by:

MOEZ BEN KHILL

466F14CCA6E949B...

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 396 094** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **38 891 769** euros et un total **charges** de **38 590 147** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **301 622** 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 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		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	88 937					88 937
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	88 937					88 937
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	196 202					196 202
	Instal., agencement, aménagement divers	69 864					69 864
	Matériel de transport	33 476				7 162	26 314
	Matériel de bureau, mobilier	263 110		21 770			284 880
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	562 652		21 770		7 162	577 259
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 826		1 338		1 949	7 215
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 826		1 338		1 949	7 215
TOTAL		659 415		23 108		9 111	673 411

Amortissements

		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	85 544	3 328		88 872
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	85 544	3 328		88 872
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	183 427	10 340		193 766
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	63 851	2 740		66 591
	Matériel de transport	17 082	3 796	2 212	18 666
	Matériel de bureau, mobilier	182 932	39 322		222 254
	Emballages récupérables et divers				
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	447 292	56 197	2 212	501 276
TO TAL		532 837	59 525	2 212	590 149

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	

Provisions

		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	271 689	101 892	171 689	201 892
	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	271 689	101 892	171 689	201 892
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	44 067	38 892	22 177	60 782
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	44 067	38 892	22 177	60 782
TOTAL GENERAL		315 756	140 784	193 866	262 674
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			120 872	173 954	
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 215	7 215	
	Clients douteux ou litigieux	72 938	72 938	
	Autres créances clients	5 687 375	5 687 375	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	133 562	133 562	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	350 260	350 260	
	Impôts sur les bénéfices	4 666	4 666	
	Taxes sur la valeur ajoutée	327 565	327 565	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	59 619	59 619	
	Groupe et associés (2)	515 082	515 082	
	Débiteurs divers	487 696	487 696	
	Charges constatées d'avances	159 276	159 276	
	TOTAL DES CREANCES	7 805 254	7 805 254	
(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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 881 526	1 881 526		
	Personnel et comptes rattachés	3 021 801	3 021 801		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 319 993	1 319 993		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 706 200	1 706 200		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	302 803	302 803		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	9 583	9 583		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	8 241 906	8 241 906		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	500,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	500,0000	250 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	250 000				250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	25 000				25 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	694 903	496 615		(815 845)	375 674
Report à nouveau	357	(676 201)		675 845	
Résultat de l'exercice	(179 586)	179 586		301 622	301 622
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	790 674			161 622	952 296

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	790 674
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	790 674
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	161 622

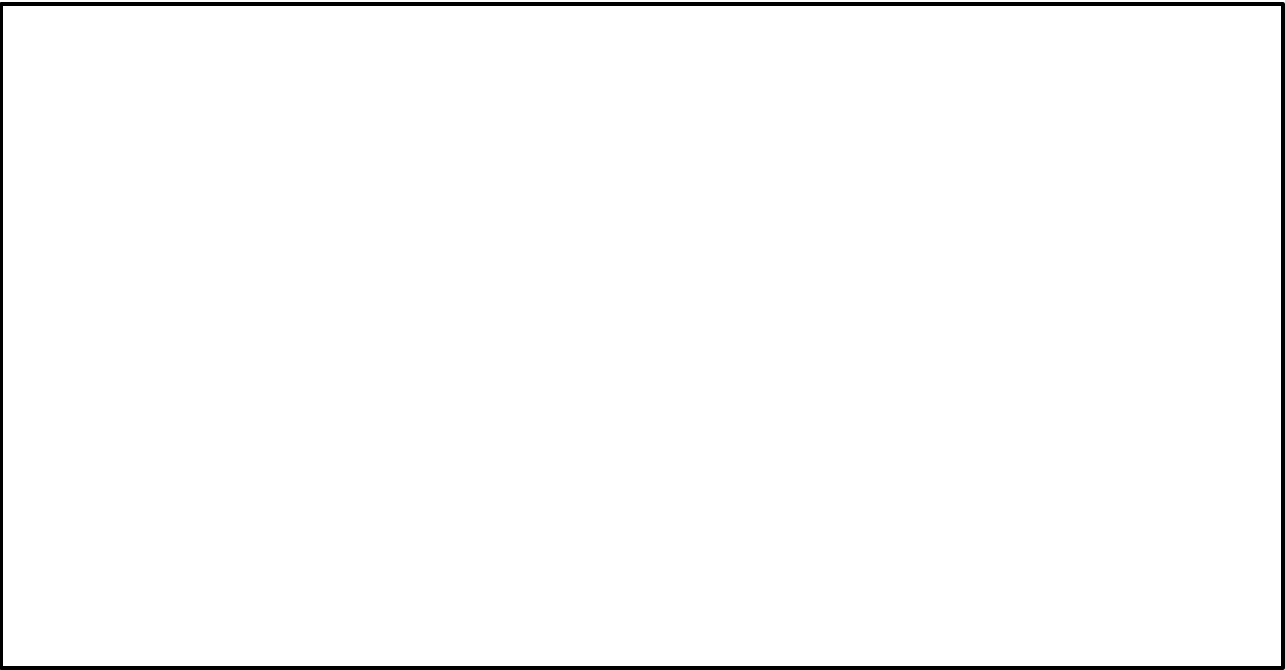
Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		2 646 992
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		453 364
Frs - fact. non parvenues	453 364	
Dettes fiscales et sociales		2 187 447
Dettes prov. congés à payer	1 559 889	
Charges sociales sur congés à payer	333 816	
Charges fiscales sur cong. à p	13 259	
Etat charges à payer	280 483	
Autres dettes		6 181
R, r, r, acc. autr. av a etab.	6 181	

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	453 364	776 941	(323 577)	-41,65
Dettes fiscales et sociales	2 187 447	1 724 353	463 095	26,86
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	6 181	146 264	(140 084)	-95,77
TOTAL	2 646 992	2 647 558	(566)	-0,02

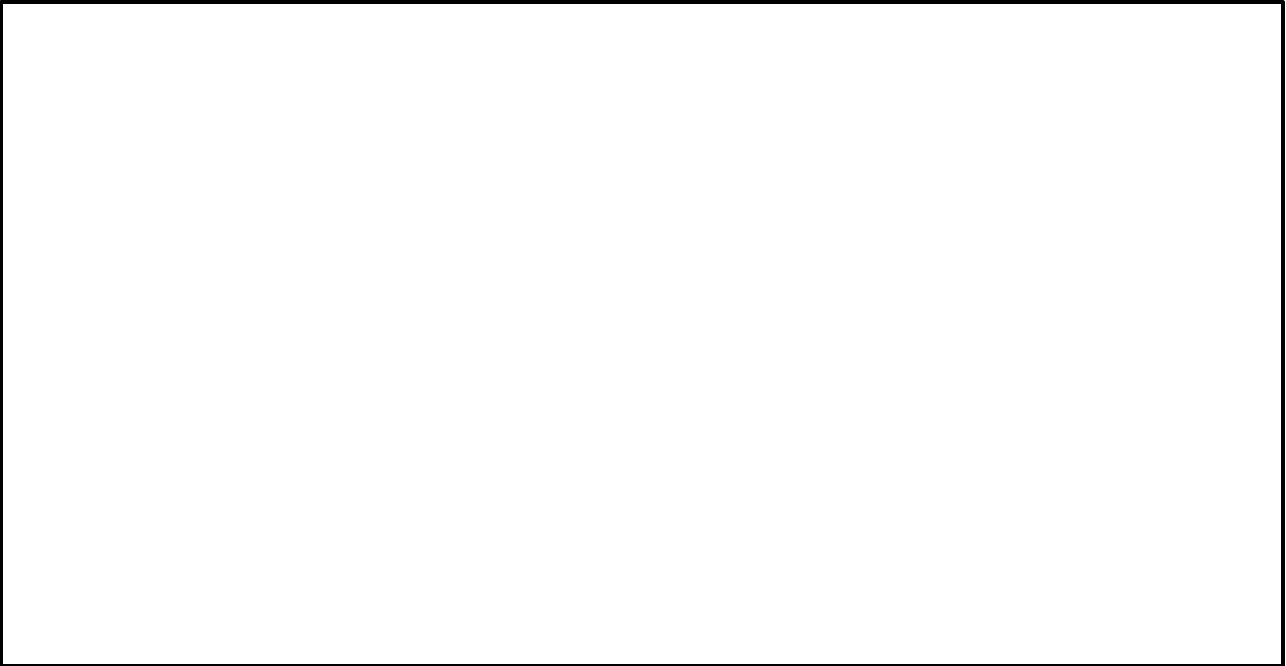


Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		450 903
Autres créances clients		13 641
Clients - factures a etablr	13 641	
Autres créances		437 262
Org.sociaux produits a recevoir	349 126	
Produits a recevoir	59 619	
Produits a recevoir	28 518	

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	13 641	154 690	(141 049) -91,18
Autres créances	437 262	540 639	(103 377) -19,12
TOTAL	450 903	695 330	(244 426) -35,15



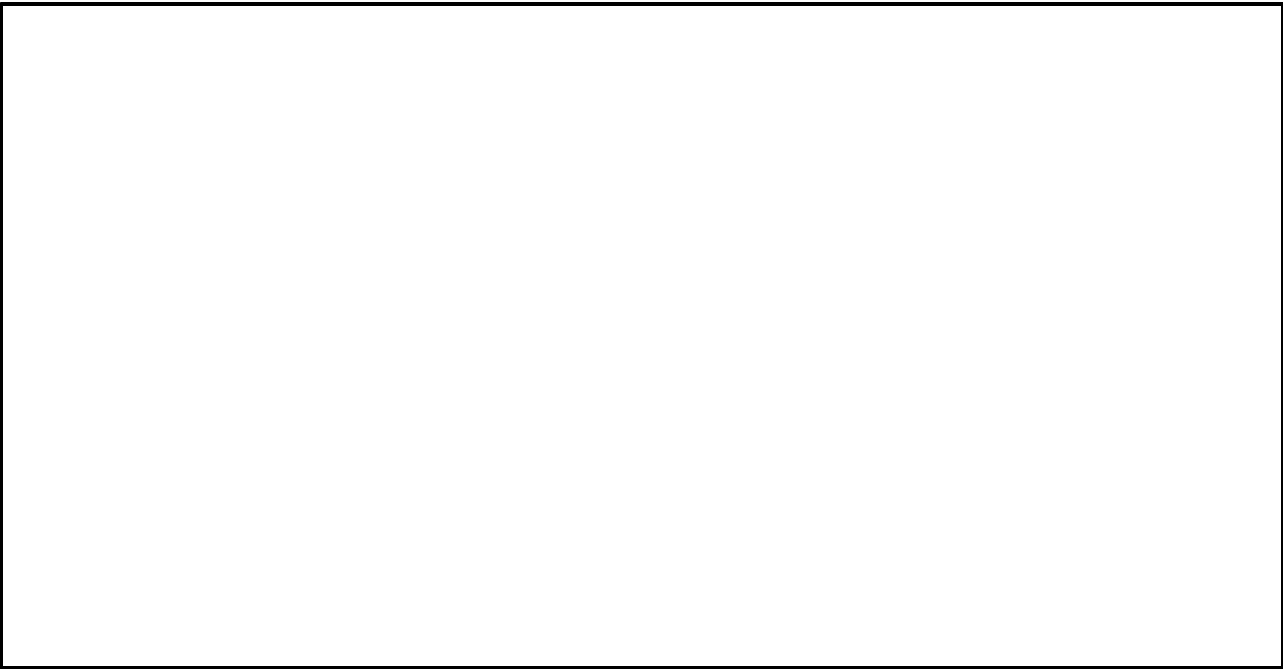
Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		159 276	159 276
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			159 276

--

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	159 276	137 054	22 223	16,21
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	159 276	137 054	22 223	16,21



Eléments concernant les entreprises liées
et les participations

31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé Avances et acomptes sur immobilisations Participations Créances rattachées à des participations Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé, non versé		515 082
Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
Produits financiers Produits de participations Autres produits financiers		9 694
Charges financières Charges financières		
Autres éléments		

--

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		7 426
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		426
Prod. except. s/ ope. gestion	426	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 000
Prix de cession immob.	7 000	
Total des charges exceptionnelles		48 535
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		43 585
Penalites sur marches	43 645	
Pénalités et amendes	(60)	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		4 950
Valeur nette ctable actif cede	4 950	
Résultat exceptionnel		(41 109)

AUDIT COMMISSARIAT

A.CO.

70 rue de Madrid
62138 DOUVRIIN

☎ 03 21 74 61 82

@ contact@audit-commissariat.fr



**commissaire
aux comptes**

SAS A.P.E.N.

102, rue de Lannoy

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

AUDIT COMMISSARIAT
A. CO.
70 rue de Madrid – 62138 DOUVVIN

SOCIETE A.P.E.N

Société par Actions Simplifiées au capital de 250 000 €

Siège social : 102 rue de Lannoy
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Rapport du Commissaire aux Comptes **sur les comptes annuels** Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés de la société « A.P.E.N »,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiées « A.P.E.N » 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les tableaux relatifs aux délais de paiement clients et fournisseurs du rapport de gestion ne sont pas conformes à l'article D441-4 du Code de commerce.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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.

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.823-10-1 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.

Fait à Douvrin, le 05 Juin 2024

**AUDIT COMMISSARIAT
A.CO.**

**Olivier HERLIN
Commissaire aux Comptes**



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	88 937	88 872	65	3 393
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	196 202	193 766	2 436	12 775
	Autres immobilisations corporelles	381 057	307 510	73 547	102 584
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 215		7 215	7 826
	TOTAL (II)	673 411	590 149	83 263	126 578
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	5 760 313	60 782	5 699 532	4 660 231
	Autres créances	1 878 450		1 878 450	2 207 297
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 575 573		1 575 573	958 214
	Charges constatées d'avance	159 276		159 276	137 054
	TOTAL (III)	9 373 613	60 782	9 312 831	7 962 796
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 047 024	650 931	9 396 094	8 089 374
(1) dont droit au bail				7 215	7 826
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

Mission de Présentation

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	250 000	250 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	25 000	25 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	375 674	694 903
	Report à nouveau		357
	Résultat de l'exercice	301 622	(179 586)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		952 296	790 674
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	201 892	271 689
	Provisions pour charges		
Total des provisions		201 892	271 689
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 881 526	1 944 620
	Dettes fiscales et sociales	6 350 797	4 932 465
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 583	149 926
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		8 241 906	7 027 011
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		9 396 094	8 089 374
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		301 621,78	(179 586,14)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		8 241 906	7 027 011
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat

1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	38 115 076		38 115 076	29 830 466
	Montant net du chiffre d'affaires	38 115 076		38 115 076	29 830 466
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			37 520	38 360
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			571 924	696 595
	Autres produits			150 129	261 943
	Total des produits d'exploitation (1)			38 874 649	30 827 364
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			11 804 243	8 873 859
	Impôts, taxes et versements assimilés			399 212	683 472
	Salaires et traitements			21 453 164	18 027 535
	Charges sociales du personnel			4 531 809	3 085 207
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			59 525	75 054
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			18 980	8 752
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			101 892	171 689
	Autres charges			6 250	2 882
	Total des charges d'exploitation (2)			38 375 074	30 928 450
RESULTAT D'EXPLOITATION				499 575	(101 085)



Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		499 575	(101 085)
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 provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 694	20 383
	Total des produits financiers	9 694	20 383
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	167 138	67 217
	Total des charges financières	167 138	67 217
RESULTAT FINANCIER		(157 444)	(46 834)
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		342 131	(147 920)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	426 7 000	771
	Total des produits exceptionnels	7 426	771
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	43 585 4 950	32 438
	Total des charges exceptionnelles	48 535	32 438
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(41 109)	(31 666)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		(600)	
TOTAL DES PRODUITS		38 891 769	30 848 518
TOTAL DES CHARGES		38 590 147	31 028 104
RESULTAT DE L'EXERCICE		301 622	(179 586)
(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			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 396 094** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **38 891 769** euros et un total **charges** de **38 590 147** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **301 622** 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 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	88 937					88 937
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	88 937					88 937
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	196 202					196 202
	Instal., agencement, aménagement divers	69 864					69 864
	Matériel de transport	33 476				7 162	26 314
	Matériel de bureau, mobilier	263 110		21 770			284 880
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	562 652		21 770		7 162	577 259
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 826		1 338		1 949	7 215
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 826		1 338		1 949	7 215
TOTAL		659 415		23 108		9 111	673 411



Amortissements

		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	85 544	3 328		88 872
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	85 544	3 328		88 872
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	183 427	10 340		193 766
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	63 851	2 740		66 591
	Matériel de transport	17 082	3 796	2 212	18 666
	Matériel de bureau, mobilier	182 932	39 322		222 254
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	447 292	56 197	2 212	501 276
TOTAL		532 837	59 525	2 212	590 149

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

		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	271 689	101 892	171 689	201 892
	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	271 689	101 892	171 689	201 892
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	44 067	38 892	22 177	60 782
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	44 067	38 892	22 177	60 782
TOTAL GENERAL		315 756	140 784	193 866	262 674

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

120 872

173 954

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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 215	7 215	
	Clients douteux ou litigieux	72 938	72 938	
	Autres créances clients	5 687 375	5 687 375	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	133 562	133 562	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	350 260	350 260	
	Impôts sur les bénéfices	4 666	4 666	
	Taxes sur la valeur ajoutée	327 565	327 565	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	59 619	59 619	
	Groupe et associés (2)	515 082	515 082	
	Débiteurs divers	487 696	487 696	
	Charges constatées d'avances	159 276	159 276	
TOTAL DES CREANCES		7 805 254	7 805 254	
(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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 881 526	1 881 526		
	Personnel et comptes rattachés	3 021 801	3 021 801		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 319 993	1 319 993		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 706 200	1 706 200		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	302 803	302 803		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	9 583	9 583		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		8 241 906	8 241 906		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	500,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	500,0000	250 000,00



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	250 000				250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	25 000				25 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	694 903	496 615		(815 845)	375 674
Report à nouveau	357	(676 201)		675 845	
Résultat de l'exercice	(179 586)	179 586		301 622	301 622
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	790 674			161 622	952 296

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

790 674

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

790 674

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

161 622



Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		2 646 992
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		453 364
Frs - fact. non parvenues	453 364	
Dettes fiscales et sociales		2 187 447
Dettes prov. congés à payer	1 559 889	
Charges sociales sur congés à payer	333 816	
Charges fiscales sur cong. a p	13 259	
Etat charges à payer	280 483	
Autres dettes		6 181
R, r, r, acc. autr. av a etab.	6 181	



Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	453 364	776 941	(323 577)	-41,65
Dettes fiscales et sociales	2 187 447	1 724 353	463 095	26,86
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	6 181	146 264	(140 084)	-95,77
TOTAL	2 646 992	2 647 558	(566)	-0,02



Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		450 903
Autres créances clients		13 641
Clients - factures à établir	13 641	
Autres créances		437 262
Org.sociaux produits à recevoir	349 126	
Produits à recevoir	59 619	
Produits à recevoir	28 518	



Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	13 641	154 690	(141 049) -91,18
Autres créances	437 262	540 639	(103 377) -19,12
TOTAL	450 903	695 330	(244 426) -35,15



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		159 276	159 276
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			159 276



Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	159 276	137 054	22 223	16,21
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	159 276	137 054	22 223	16,21



Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			515 082
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			9 694
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		7 426
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		426
Prod. except. s/ ope. gestion	426	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 000
Prix de cession immob.	7 000	
Total des charges exceptionnelles		48 535
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		43 585
Penalites sur marches	43 645	
Pénalités et amendes	(60)	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		4 950
Valeur nette cptable actif cede	4 950	
Résultat exceptionnel		(41 109)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur AUDIT COMMISSARIAT	7 295	7 295	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur AUDIT COMMISSARIAT								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	7 295	7 295	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	7 295	7 295	100,00	100,00				

