

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DUNKERQUE - 5902 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 07/11/2025 - B2025/005940 - 2022 B 00187 - 500 552 179 - A L'ECOLE DES
CHEFS

SASU A L'ECOLE DES CHEFS

15 Rue de la Sous-Préfecture
59190 HAZEBROUCK

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2023 au 31/12/2023

Antoine Cappe
JA



2. Rue Christophe Colomb - 59480 La Bassée - Tél. 03 28 55 23 23 - contact@bdl-labassee.fr

Comptes annuels

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
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	68 260	61 285	6 975	13 801
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	39 338	28 979	10 359	14 893
	Autres immobilisations corporelles	62 270	37 897	24 373	29 972
	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	5 030		5 030	5 030
TOTAL (II)		174 897	128 161	46 737	63 696
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	4 367		4 367	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	361 674	43 227	318 447	318 019
	Autres créances	101 695		101 695	95 595
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	95 086		95 086	58 828
	Charges constatées d'avance	19 645		19 645	17 979
	TOTAL (III)	582 467	43 227	539 239	490 421
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		757 364	171 388	585 976	554 118
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				5 030	
(3) dont créances à plus d'un an					51 873

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100	100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10	10
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	290 257	290 257
	Report à nouveau	(91 434)	
	Résultat de l'exercice	26 897	(91 434)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	225 830	198 933
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)	73 983	88 819
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 560	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 802	157 635
	Dettes fiscales et sociales	73 801	65 009
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		43 721
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	360 146	355 185
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	585 976	554 118
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		26 896,82	(91 434,38)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		322 592	292 729
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		11 501	55
(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)	824 973		824 973	768 827
	Montant net du chiffre d'affaires	824 973		824 973	768 827
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				20 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 271	
	Autres produits			1 478	17
Total des produits d'exploitation (1)				828 723	788 844
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			41 385	40 865
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			668 906	632 998
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 170	7 562
	Salaires et traitements			41 194	157 475
	Charges sociales du personnel			10 580	49 417
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			19 000	19 826
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				4 696
	- sur actif circulant				
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2 014	6 054
	Total des charges d'exploitation (2)			785 248	918 892
RESULTAT D'EXPLOITATION				43 475	(130 048)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		43 475	(130 048)
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	1 097	111
	Total des produits financiers	1 097	111
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	809	704
	Total des charges financières	809	704
RESULTAT FINANCIER		288	(593)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		43 763	(130 641)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		10 243 26 018
	Total des produits exceptionnels		36 260
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 580	30 006
	Total des charges exceptionnelles	12 580	30 006
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(12 580)	6 255
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		4 286	(32 952)
TOTAL DES PRODUITS		829 820	825 216
TOTAL DES CHARGES		802 923	916 650
RESULTAT DE L'EXERCICE		26 897	(91 434)

- (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

Annexe comptable

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 **585 976** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **829 820** euros et un total **charges** de **802 923** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **26 897** 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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	68 260					68 260
	Instal technique, matériel outillage industriels	40 236		542		1 440	39 338
	Instal., agencement, aménagement divers	54 742					54 742
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	6 030		1 498			7 528
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	169 268		2 040		1 440	169 867
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 030					5 030
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 030					5 030
TOTAL		174 298		2 040		1 440	174 897

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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	54 459	6 826		61 285
	Instal technique, matériel outillage industriels	25 343	5 076	1 440	28 979
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	27 694	5 232		32 926
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	3 105	1 866		4 971
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	110 601	19 000	1 440	128 161
TOTAL		110 601	19 000	1 440	128 161

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 REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	43 227			43 227
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	43 227			43 227
TOTAL GENERAL		43 227			43 227
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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	5 030	5 030	
	Clients douteux ou litigieux	51 873	51 873	
	Autres créances clients	309 801	309 801	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	28 666	28 666	
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 151	28 151	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	37 982	37 982	
	Débiteurs divers	6 896	6 896	
	Charges constatées d'avances	19 645	19 645	
	TOTAL DES CREANCES	488 044	488 044	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		1 097		

		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)	11 501	11 501		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	62 482	26 488	35 994	
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	210 802	210 802		
	Personnel et comptes rattachés	2 988	2 988		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 292	4 292		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	65 588	65 588		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	932	932		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	358 586	322 592	35 994	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		26 275			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	107 975	85 778	22 197	25,88
Autres créances	1 097	3 844	(2 747)	-71,45
TOTAL	109 073	89 622	19 450	21,70

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	26	90	(63)	-70,56
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 163	40 327	16 835	41,75
Dettes fiscales et sociales	932	269	663	247,0
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		43 721	(43 721)	100,0
TOTAL	58 121	84 406	(26 285)	-31,14

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	19 645	17 979	1 665	9,26
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	19 645	17 979	1 665	9,26

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	1,0000	100,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	1,0000	100,00

A L'ECOLE DES CHEFS
Société par actions simplifiée au capital de 100 euros
Siège social : 15 Rue de la Sous Préfecture, 59190 HAZEBROUCK
500 552 179 RCS DUNKERQUE

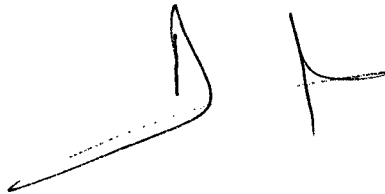
DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 26 896,82 euros en totalité à l'absorption des pertes antérieures.

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

Certifié conforme
La Présidente

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' shape followed by a vertical stroke and a horizontal stroke, resembling a stylized 'H' or 'T'.

SAFIR-AUDIT

*Société de commissariat aux comptes
Membre de la CRCC des HAUTS DE FRANCE*

*49A, rue Raoul Blanchard
Zone Industrielle Douai-Dorignies
BP 10320
59351 DOUAI CEDEX*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

SASU A L'ECOLE DES CHEFS

AU CAPITAL DE 100 EUROS

*15 RUE DE LA SOUS-PREFECTURE
59190 HAZEBROUCK*

EXERCICE DU 1^{er} JANVIER 2023 AU 31 DECEMBRE 2023

A l'assemblée générale de la SASU A L'ECOLE DES CHEFS,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A L'ECOLE DES CHEFS 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.

II. Fondement de l'opinion

1) 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.

2) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Nos appréciations ont notamment porté sur :

- Le caractère approprié des principes comptables appliqués,*
- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues,*
- La réalité et l'exhaustivité du chiffre d'affaires comptabilisé.*

IV. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

V. 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 la Présidente.

VI. 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 DOUAI, le 13 juin 2024

*M. Samuel DEREGNAUCOURT
COMMISSAIRE AUX COMPTES*



PJ : Bilan, compte de résultat au 31 décembre 2023 et annexe.

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
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	68 260	61 285	6 975	13 801
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	39 338	28 979	10 359	14 893
	Autres immobilisations corporelles	62 270	37 897	24 373	29 972
	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	5 030		5 030	5 030
TOTAL (II)		174 897	128 161	46 737	63 696
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	4 367		4 367	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	361 674	43 227	318 447	318 019
	Autres créances	101 695		101 695	95 595
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	95 086		95 086	58 828
	Charges constatées d'avance	19 645		19 645	17 979
	TOTAL (III)	582 467	43 227	539 239	490 421
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		757 364	171 388	585 976	554 118

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

5 030

(3) dont créances à plus d'un an

51 873

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100	100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10	10
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	290 257	290 257
	Report à nouveau	(91 434)	
	Résultat de l'exercice	26 897	(91 434)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	225 830	198 933
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)	73 983	88 819
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 560	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 802	157 635
	Dettes fiscales et sociales	73 801	65 009
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		43 721
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	360 146	355 185
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	585 976	554 118
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	26 896,82	(91 434,38)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	322 592	292 729
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	11 501	55
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023		31/12/2022
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	824 973		768 827
	Montant net du chiffre d'affaires	824 973		768 827
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			20 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		2 271	
	Autres produits		1 478	17
	Total des produits d'exploitation (1)		828 723	788 844
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements		41 385	40 865
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		668 906	632 998
	Impôts, taxes et versements assimilés		2 170	7 562
	Salaires et traitements		41 194	157 475
	Charges sociales du personnel		10 580	49 417
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		19 000	19 826
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			4 696
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		2 014	6 054
	Total des charges d'exploitation (2)		785 248	918 892
RESULTAT D'EXPLOITATION			43 475	(130 048)

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		43 475	(130 048)
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)	1 097	111
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 097	111
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	809	704
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		809	704
RESULTAT FINANCIER		288	(593)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		43 763	(130 641)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		10 243
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		26 018
	Total des produits exceptionnels		36 260
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	12 580	30 006
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		12 580	30 006
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(12 580)	6 255
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		4 286	(32 952)
TOTAL DES PRODUITS		829 820	825 216
TOTAL DES CHARGES		802 923	916 650
RESULTAT DE L'EXERCICE		26 897	(91 434)

(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

SAFIR-AUDIT
Commissaires aux comptes

Annexe comptable

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

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 **585 976 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 829 820 euros** et un total **charges de 802 923 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 26 897 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.

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

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						
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	68 260					68 260
	Instal technique, matériel outillage industriels	40 236		542		1 440	39 338
	Instal., agencement, aménagement divers	54 742					54 742
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	6 030		1 498			7 528
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	169 268		2 040		1 440	169 867
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 030					5 030
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 030					5 030
TO TAL		174 298		2 040		1 440	174 897

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	54 459	6 826		61 285
	Instal technique, matériel outillage industriels	25 343	5 076	1 440	28 979
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	27 694	5 232		32 926
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	3 105	1 866		4 971
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	110 601	19 000	1 440	128 161
TOTAL		110 601	19 000	1 440	128 161

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							

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

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				
	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	43 227			43 227
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	43 227			43 227
TOTAL GENERAL		43 227			43 227
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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.					

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

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	5 030	5 030	
	Clients douteux ou litigieux	51 873	51 873	
	Autres créances clients	309 801	309 801	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	28 666	28 666	
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 151	28 151	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	37 982	37 982	
	Débiteurs divers	6 896	6 896	
	Charges constatées d'avances	19 645	19 645	
TOTAL DES CREANCES		488 044	488 044	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		1 097		

		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)	11 501	11 501		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	62 482	26 488	35 994	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	210 802	210 802		
	Personnel et comptes rattachés	2 988	2 988		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 292	4 292		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	65 588	65 588		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	932	932		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		358 586	322 592	35 994	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		26 275			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	107 975	85 778	22 197	25,88
Autres créances	1 097	3 844	(2 747)	-71,45
TOTAL	109 073	89 622	19 450	21,70

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

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	26	90	(63)	-70,56
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 163	40 327	16 835	41,75
Dettes fiscales et sociales	932	269	663	247,0
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		43 721	(43 721)	100,0
TOTAL	58 121	84 406	(26 285)	-31,14

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	19 645	17 979	1 665	9,26
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	19 645	17 979	1 665	9,26

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	1,0000	100,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	1,0000	100,00

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes