



Certifiés conformes à l'original  
Le Gérant

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 693	7 693		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	105 337	89 803	15 534	20 579
	Autres immobilisations corporelles	81 779	81 031	748	6 878
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	8		8	8	
Prêts					
Autres immobilisations financières	12 240		12 240	12 240	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>207 056</b>	<b>178 527</b>	<b>28 529</b>	<b>39 704</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	25 793		25 793	39 058
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	209 893		209 893	309 727
	Autres créances	205 191		205 191	95 502
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	678 806		678 806	498 935	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				922
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 119 683</b>		<b>1 119 683</b>	<b>944 144</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>1 326 739</b>	<b>178 527</b>	<b>1 148 212</b>	<b>983 848</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an



## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	629	9 563
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>37 031</b>	<b>234 066</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>48 660</b>	<b>254 629</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	216 044	305 327
	Emprunts et dettes financières divers (3)	470 527	225 782
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 197	119 630
	Dettes fiscales et sociales	76 733	73 947
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 051	4 532	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>1 099 551</b>	<b>729 218</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 148 212</b>	<b>983 848</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		37 030,83	234 066,47
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		973 489	513 264
(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)	1 508 306		1 508 306	1 724 114
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 508 306</b>		<b>1 508 306</b>	<b>1 724 114</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			7 958	9 109
	Autres produits			2 231	26
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>1 518 495</b>	<b>1 733 249</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			282 678	335 537
	Variation de stock			13 265	(1 251)
	Autres achats et charges externes			488 604	448 885
	Impôts, taxes et versements assimilés			12 533	15 742
	Salaires et traitements			426 745	387 291
	Charges sociales du personnel			235 297	218 728
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			11 175	21 747
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			3 369	3	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>1 473 666</b>	<b>1 426 684</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>44 829</b>	<b>306 566</b>



# Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>44 829</b>	<b>306 566</b>
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	55	14
<b>Total des produits financiers</b>		<b>55</b>	<b>14</b>
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	5 053	4 550
<b>Total des charges financières</b>		<b>5 053</b>	<b>4 550</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(4 998)</b>	<b>(4 536)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>39 831</b>	<b>302 030</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 200	11 418 2 500
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>11 200</b>	<b>13 918</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 450	8 724
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>6 450</b>	<b>8 724</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>4 750</b>	<b>5 194</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		7 550	73 157
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 529 750</b>	<b>1 747 182</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 492 719</b>	<b>1 513 115</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>37 031</b>	<b>234 066</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		55	14
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		1 745	662

## 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 **1 148 212** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 529 750** euros et un total **charges** de **1 492 719** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **37 031** 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 comptes annuels ont été établis conformément au recueil des normes comptables françaises applicable aux comptes au 31/12/2023.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau "Etat de l'actif immobilisé". Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories au sein du paragraphe ci-après.

Depuis le 1er janvier 2010, en cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### Méthodes et durées d'amortissements pratiquées sur les biens neufs

Postes	Mode d'amortissement	Durée
Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 3 ans
Installations constructions	Linéaire	5 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier	Linéaire	3 à 8 ans



# 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.

## Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnelles tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.



## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	7 693					7 693
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>7 693</b>					<b>7 693</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	105 337					105 337
Instal., agencement, aménagement divers	2 604					2 604
Matériel de transport	76 867					76 867
Matériel de bureau, mobilier	2 308					2 308
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>187 116</b>					<b>187 116</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	8					8
Prêts et autres immobilisations financières	12 240					12 240
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>12 248</b>					<b>12 248</b>
<b>TOTAL</b>	<b>207 056</b>					<b>207 056</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	7 693			7 693
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>7 693</b>			<b>7 693</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	84 758	5 045		89 803
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 408	134		2 542
	Matériel de transport	70 898	5 653		76 551
	Matériel de bureau, mobilier	1 595	343		1 938
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>159 660</b>	<b>11 175</b>		<b>170 834</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>167 352</b>	<b>11 175</b>		<b>178 527</b>	

### 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 autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## 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				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
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				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 028		2 028	
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>2 028</b>		<b>2 028</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 028</b>		<b>2 028</b>	
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>			2 028	
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	12 240		12 240
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	209 893	209 893	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	24 735	24 735	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	65 606	65 606	
	Taxes sur la valeur ajoutée	61 334	61 334	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	10 166	10 166	
	Débiteurs divers	43 350	43 350	
	Charges constatées d'avances			
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>427 324</b>	<b>415 084</b>	<b>12 240</b>
(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)	216 044	89 981	126 062	
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	329 197	329 197		
	Personnel et comptes rattachés	26 240	26 240		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 321	39 321		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 473	10 473		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	699	699		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	470 527	470 527		
	Autres dettes	7 051	7 051		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 099 551</b>	<b>973 489</b>	<b>126 062</b>	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	89 264			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



## Produits à recevoir

		31/12/2023
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>11 255</b>
<b>Autres créances</b>		<b>11 255</b>
Associés - Intérêts courus C/C - Produits	55	
Divers produits à recevoir	11 200	



## Charges à payer

		31/12/2023
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>263 213</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
Emprunts intérêts courus	89	<b>89</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		
Associés - Intérêts courus C/C - Charges	1 745	<b>1 745</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
Fournisseurs - Factures non-parvenues	255 185	<b>255 185</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
Provision pour congés payés	3 513	
Provis. pour charges sociales	1 815	
Org. Soc. Taxe Apprentissage	738	
Etat charges à payer	128	



## Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>			





## Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 000,00	10,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>1 000,00</b>	<b>10,0000</b>	<b>10 000,00</b>



## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	9 563			(8 934)	629
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	234 066	(234 066)		37 031	37 031
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>254 629</b>	<b>(234 066)</b>		<b>28 097</b>	<b>48 660</b>

Date de l'assemblée générale 30/06/2023

Dividendes attribués 243 000

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 234 066

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 20 563

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 20 563

<sup>2</sup>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 (205 969)



## Annexe libre

### Information sur l'effectif moyen

Effectif moyen employé pendant l'exercice

15 personnes

2 XF  
Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros  
Siège social : 57 rue de l'Atlantique – 44115 BASSE GOULAIN  
480 338 250 RCS NANTES

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**EN DATE DU 28 JUIN 2024**

**AFFECTATION DU RESULTAT**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'Associée unique approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 37 031 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 37 031 euros

A titre de dividende global à l'Associée unique ..... 37 000 euros  
Soit environ 37 euros par part

Le solde ..... 31 euros  
En totalité au compte « Autres Réserves » qui s'élève ainsi à 660 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 11 660 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 37 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement le 30 septembre 2024.

L'Associée unique rappelle que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2020	100 000 euros	//	//
31/12/2021	260 000 euros	//	//
31/12/2022	243 000 euros	//	//

**Certifié conforme**

**Le Gérant**

Monsieur Fabrice DEFOIS

