RCS : BOURGES
Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURGES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00533
Numéro SIREN : 538 487 398
Nom ou dénomination : F.L. HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 10/06/2024 sous le numéro de dépôt 2019

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	111 567	4 422	107 145	104 783
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 638 638		1 638 638	2 457 310
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**1 750 205**	**4 422**	**1 745 782**	**2 562 094**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	199 306		199 306	202 408
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	2 848 418		2 848 418	1 246 614
Charges constatées d'avance	684		684	
TOTAL (II)	**3 048 408**		**3 048 408**	**1 449 021**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**4 798 612**	**4 422**	**4 794 190**	**4 011 115**

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	500 000	500 000	500 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		50 000	50 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		1 630 405	1 320 669
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 292 620	509 736
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**3 473 025**	**2 380 405**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 293 150	1 604 524
Emprunts et dettes financières diverses		3 587	18 743
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 440	4 445
Dettes fiscales et sociales		19 988	2 998
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**1 321 165**	**1 630 710**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**4 794 190**	**4 011 115**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	186 480		186 480	171 720
Chiffre d'affaires Net	**186 480**		**186 480**	**171 720**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			9 842	2 953
Autres produits			23	16
TOTAL (I)			**196 345**	**174 689**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			25 870	33 345
Impôts, taxes et versements assimilés			12 273	44 592
Salaires et traitements			69 000	62 000
Charges sociales			49 125	75 136
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 807	4 959
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2	
TOTAL (II)			**172 077**	**220 033**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**24 268**	**-45 343**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			870 009	550 458
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			17 566	7 231
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**887 575**	**557 689**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			13 988	2 610
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**13 988**	**2 610**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**873 587**	**555 079**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**897 854**	**509 736**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 327 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**1 327 000**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	911 290	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**911 290**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**415 710**	
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	20 944	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**2 410 920**	**732 379**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**1 118 300**	**222 642**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**1 292 620**	**509 736**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 4 794 190 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 292 620 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 293 050	1 293 050	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**1 293 050**	**1 293 050**	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
307389965 SAS ALLIANCE BOIS MATERIEL	213 920	50.00	1 638 145		26 444 415
14 AV DE LA PROSPECTIVE	---	---	---	---	---
18000 BOURGES	3 776 295	1 050 023	1 638 145		1 941 620

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	---	---	---	---	---

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
	TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport		109 000		110 386
Mat. de bureau et info.,mobilier		1 181		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**110 181**		**110 386**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		2 457 310		400
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	**2 457 310**		**400**
	TOTAL GENERAL	**2 567 491**		**110 786**

Cadre B		Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport	109 000		110 386	
Mat. de bureau et info., mobilier			1 181	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	**109 000**		**111 567**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	819 073		1 638 638	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	**819 073**		**1 638 638**	
TOTAL GENERAL	**928 073**		**1 750 205**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	4 369	15 655	16 783	3 242
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 029	152		1 181
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 398**	**15 807**	**16 783**	**4 422**
TOTAL GÉNÉRAL	**5 398**	**15 807**	**16 783**	**4 422**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	740	740	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	181 000	181 000	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	17 566	17 566	
Charges constatées d'avance	684	684	
TOTAL	**199 990**	**199 990**	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques 13 427

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	100	100		
- à plus d'1 an à l'origine	1 293 050	216 118	1 076 932	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 440	4 440		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	16 912	16 912		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 013	3 013		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	63	63		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 587	3 587		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 321 165**	**244 233**	**1 076 932**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 312 439

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques 13 427

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	17 566.00	6 054.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**17 566.00**	**6 054.00**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	17 566.00	6 054.00
468700 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	17 566.00	6 054.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**17 566.00**	**6 054.00**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 568.25	1 502.74
Emprunts et dettes financières diverses	691.00	1 730.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 440.00	3 980.00
Dettes fiscales et sociales	63.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**7 762.25**	**7 212.74**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 568.25	1 502.74
168840 INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	2 468.25	1 402.74
518600 BANQUES INTERETS COURUS	100.00	100.00
Emprunts et dettes financières diverses	691.00	1 730.00
455800 CCT INTERETS COURUS	691.00	1 730.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 440.00	3 980.00
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	4 440.00	3 980.00
Dettes fiscales et sociales	63.00	
448600 ETAT CHARGES A PAYER	63.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**7 762.25**	**7 212.74**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges d'exploitation	684	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**684**	

F.L. HOLDING

S.A.R.L. au capital de 500 000 €
Siège social : BOURGES (Cher) 14 avenue de la Prospective
R.C.S. BOURGES 538 487 398

◆◆◆◆◆◆◆◆◆◆

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE, GERANT,
EN DATE DU 30 AVRIL 2024

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

EXTRAIT

…/…

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter ainsi qu'il suit le résultat de l'exercice :

⇒ en dividende à l'associé unique, la somme de……	100 000,00 €
⇒ au poste « autres réserves », le solde du bénéfice, soit la somme de……..	1 192 620,02 €
TOTAL égal au bénéfice de l'exercice……	1 292 620,02 €

Le dividende revenant à chaque part est ainsi fixé à 20,00 €.

Ce dividende sera mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2024.

La totalité de la distribution de dividende ci-dessus, soit 100 000,00 €, est éligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 2° du Code Général des Impôts et compte tenu de sa qualité de personne physique domiciliée en France, l'associé unique en bénéficie.
L'associé unique affirme qu'il a été informé que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « flat tax ») de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû. En application de l'article 158-3 2° du Code Général des Impôts, les dividendes pourront, le cas échéant, bénéficier de l'abattement de 40 % mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

L'associé unique rappelle qu'au titre des trois derniers exercices, les dividendes mis en distribution par la société ont été les suivants :

Exercice	Dividende global	Eligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 2° du C.G.I. et en bénéficiant compte tenu de la qualité de l'associé unique	Eligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 2° du C.G.I. mais n'en bénéficiant pas compte tenu de la qualité de l'associé unique
2020	50 000,00 € soit par part : 10,00 €	50 000,00 €	0
2021	470 000,00 € soit par part : 94,00 €	470 000,00 €	0
2022	200 000,00 € soit par part : 40,00 €	200 000,00 €	0

Signé par voie électronique (YouSign)

Certifié conforme à l'original
Le gérant
M. François LAURENCE

CGI
Consulting s.a.s.
Audit - Expertise Comptable - Chartered Accountant

F.L. HOLDING
S.A.R.L au capital de 500.000 Euros
RCS : 538 487 398
14 avenue de la Prospective
18000 BOURGES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'Associé unique,

Opinion sans réserve

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société " F.L. HOLDING " relatif 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 1er 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

- Les Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe concernant la valorisation des créances, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

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.

Vérifications des documents adressés à l'Associé Unique

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 les documents adressés à l'Associé Unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction 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 votre Gérant.

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.

Fait à Issy-les-Moulineaux, le **19 mars 2024**

Le Commissaire aux Comptes,
Pour la société **CGI Consulting,**
Le Président,

CGI Consulting
François PRIOLLAUD-SAVEY
13 rue Camille Desmoulins
92130 ISSY LES MOULINEAUX

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	111 567	4 422	107 145	104 783
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 638 638		1 638 638	2 457 310
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**1 750 205**	**4 422**	**1 745 782**	**2 562 094**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	199 306		199 306	202 408
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	2 848 418		2 848 418	1 246 614
Charges constatées d'avance	684		684	
TOTAL (II)	**3 048 408**		**3 048 408**	**1 449 021**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**4 798 612**	**4 422**	**4 794 190**	**4 011 115**

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	500 000	500 000	500 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		50 000	50 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		1 630 405	1 320 669
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 292 620	509 736
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**3 473 025**	**2 380 405**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 293 150	1 604 524
Emprunts et dettes financières diverses		3 587	18 743
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 440	4 445
Dettes fiscales et sociales		19 988	2 998
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**1 321 165**	**1 630 710**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**4 794 190**	**4 011 115**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	186 480		186 480	171 720
Chiffre d'affaires Net	**186 480**		**186 480**	**171 720**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			9 842	2 953
Autres produits			23	16
TOTAL (I)			**196 345**	**174 689**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			25 870	33 345
Impôts, taxes et versements assimilés			12 273	44 592
Salaires et traitements			69 000	62 000
Charges sociales			49 125	75 136
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 807	4 959
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2	
TOTAL (II)			**172 077**	**220 033**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**24 268**	**-45 343**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			870 009	550 458
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			17 566	7 231
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**887 575**	**557 689**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			13 988	2 610
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**13 988**	**2 610**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**873 587**	**555 079**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**897 854**	**509 736**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 327 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**1 327 000**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	911 290	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**911 290**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**415 710**	
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	20 944	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**2 410 920**	**732 379**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**1 118 300**	**222 642**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**1 292 620**	**509 736**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 4 794 190 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 292 620 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 293 050	1 293 050	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**1 293 050**	**1 293 050**	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
307389965 SAS ALLIANCE BOIS MATERIEL	213 920	50.00	1 638 145		26 444 415
14 AV DE LA PROSPECTIVE	---	---	---	---	---
18000 BOURGES	3 776 295	1 050 023	1 638 145		1 941 620

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	---	---	---	---	---

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
	TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport		109 000		110 386
Mat. de bureau et info.,mobilier		1 181		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**110 181**		**110 386**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		2 457 310		400
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	**2 457 310**		**400**
	TOTAL GENERAL	**2 567 491**		**110 786**

Cadre B		Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport	109 000		110 386	
Mat. de bureau et info., mobilier			1 181	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	**109 000**		**111 567**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	819 073		1 638 638	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	**819 073**		**1 638 638**	
TOTAL GENERAL	**928 073**		**1 750 205**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	4 369	15 655	16 783	3 242
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 029	152		1 181
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 398**	**15 807**	**16 783**	**4 422**
TOTAL GÉNÉRAL	**5 398**	**15 807**	**16 783**	**4 422**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	740	740	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	181 000	181 000	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	17 566	17 566	
Charges constatées d'avance	684	684	
TOTAL	**199 990**	**199 990**	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques 13 427

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	100	100		
- à plus d'1 an à l'origine	1 293 050	216 118	1 076 932	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 440	4 440		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	16 912	16 912		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 013	3 013		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	63	63		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 587	3 587		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 321 165**	**244 233**	**1 076 932**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 312 439

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques 13 427

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	17 566.00	6 054.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**17 566.00**	**6 054.00**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	17 566.00	6 054.00
468700 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	17 566.00	6 054.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**17 566.00**	**6 054.00**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 568.25	1 502.74
Emprunts et dettes financières diverses	691.00	1 730.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 440.00	3 980.00
Dettes fiscales et sociales	63.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**7 762.25**	**7 212.74**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 568.25	1 502.74
168840 INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	2 468.25	1 402.74
518600 BANQUES INTERETS COURUS	100.00	100.00
Emprunts et dettes financières diverses	691.00	1 730.00
455800 CCT INTERETS COURUS	691.00	1 730.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 440.00	3 980.00
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	4 440.00	3 980.00
Dettes fiscales et sociales	63.00	
448600 ETAT CHARGES A PAYER	63.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**7 762.25**	**7 212.74**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges d'exploitation	684	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**684**	