

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE HAVRE - 7606 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/07/2024 - B2024/003659 - 2006 B 00554 - 492 668 322 - SOCIETE DE MACONNERIE - VOIRIE - AMENAGEMENT

SOCIETE DE MAÇONNERIE – VOIRIE – AMENAGEMENT

« S.M.V.A »

SAS au capital de 100.000 Euros
SIEGE SOCIAL : 15, rue Vincent Van Gogh
76290 MONTIVILLIERS
RCS LE HAVRE 492 668 322

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associée Unique décide l'affectation du résultat, à savoir un bénéfice de 297.554 € de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : Bénéfice de297.554 €

Affectation :

- A titre de dividendes..... 297.554 €

Total..... 297.554 € 297.554 €

- ADOPTION -

Cette décision a été prise par l'Associée Unique le 19 juin 2024.



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	12 922	10 845	2 077		4 357
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels	253 512	168 282	85 230		46 332
Autres immobilisations corporelles	415 295	141 591	273 705		119 889
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 197		7 197		7 587
ACTIF IMMOBILISÉ	688 926	320 717	368 209		178 165
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières, autres approvisionnements	83 900		83 900		56 798
En-cours de - De biens production : - De services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Clients et comptes rattachés	2 555 673		2 555 673		2 522 751
Autres	288 075		288 075		227 934
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 954 081		1 954 081		1 581 064
Charges constatées d'avance	169 561		169 561		93 766
ACTIF CIRCULANT	5 051 290		5 051 290		4 482 314
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Écart de conversion actif					
TOTAL ACTIF	5 740 215	320 717	5 419 499		4 660 479



Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 100 000	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	10 000	10 000
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	576 453	576 453
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	297 554	250 118
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	984 007	936 571
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	217 204	306 236
- Financières diverses		6 996
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	3 716 529	2 971 528
Dettes :		
- Fiscales et sociales	501 758	439 149
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	4 435 491	3 723 908
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	5 419 499	4 660 479

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	16 566 829		16 566 829	11 726 424
Chiffre d'affaires net	16 566 829		16 566 829	11 726 424
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			8 333	45 512
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			6 689	1 240
Autres produits			17	68
PRODUITS D'EXPLOITATION			16 581 868	11 773 244
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-6 224	-32 027
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 884 463	2 743 554
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-27 102	29 947
Autres achats et charges externes *			11 504 016	7 288 859
Impôts, taxes et versements assimilés			50 611	30 281
Salaires et traitements			1 157 238	872 083
Charges sociales			627 992	491 148
- Amortissements sur immobilisations			84 982	45 922
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			10	34
CHARGES D'EXPLOITATION			16 275 986	11 469 802
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			573 400	429 512
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			305 883	303 442
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés			3 633	3 477
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			3 633	3 477
RÉSULTAT FINANCIER			-3 633	-3 477
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			302 250	299 965

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 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 5 419 499 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 297 554 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, Règlement ANC 2014-03).

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.

Faits caractéristiques

On observe une augmentation importante du chiffre d'affaires, il passe de 11 726 424 € à 16 566 828€

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.35%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Etat de immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 922		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 922		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	212 695		69 793
- Générales, agencements et aménagements divers	56 735		
Matériel :			
- De transport	84 280		286 299
- De bureau et informatique, mobilier	3 240		
Emballages récupérables et divers	62 250		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	419 200		356 092
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 587		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	7 587		
TOTAL GÉNÉRAL	439 709		356 092

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou égal. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 922	
TOTAL			12 922	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		28 977	253 512	
- Gales, agencements et aménagements divers			56 735	
Matériel :				
- De transport		15 258	355 320	
- De bureau et informatique, mob.			3 240	
Emballages récupérables et divers	62 250			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	62 250	44 235	668 807	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		390	7 197	
TOTAL		390	7 197	
TOTAL GÉNÉRAL	62 250	44 625	688 926	

Commentaires : néant

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	8 565	2 280		10 845
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 565	2 280		10 845
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	166 363	33 898	31 980	168 282
Installations générales, agencements et aménagements divers	23 536	11 347		34 883
Matériel de transport	60 628	53 048	9 693	103 984
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 451	273		2 723
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	252 978	98 566	41 673	309 872
TOTAL GÉNÉRAL	261 543	100 846	41 673	320 717

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, agenc. 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

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 197		7 197
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 555 673	2 555 673	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	420	420	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 070	6 070	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	221 074	221 074	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	60 511	60 511	
Charges constatées d'avance	169 561	169 561	
TOTAL	3 020 506	3 013 309	7 197
(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			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	6 667	6 667		
- A plus d'1 an à l'origine	210 537	118 163	92 374	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 716 529	3 716 529		
Personnel et comptes rattachés	73 665	73 665		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 998	72 998		
Impôts sur les bénéfices	10 663	10 663		
Taxe sur la valeur ajoutée	329 175	329 175		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 258	15 258		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 435 491	4 343 117	92 374	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	41 990			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	163 236			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	3	
Ouvriers	18	
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	33	

Commentaires : néant

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	6 667	4 870
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 840	116 140
Dettes fiscales et sociales	33 464	14 465
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	151 971	135 476

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	6 666.82	4 869.65
518600 INTERETS COURUS A PAYER	6 666.82	4 869.65
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 840.37	116 140.42
408100 FRS FACT.NON PARVENUES	111 840.37	116 140.42
Dettes fiscales et sociales	33 464.21	14 465.44
438600 ORGANISMES SOC.A PAYER	18 206.21	14 465.44
448600 ETAT CHARGES A PAYER	15 258.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	151 971.40	135 475.51

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	571 106	686 046
Autres créances	43 297	55 826
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	614 403	741 872

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	571 106.40	686 045.89
418100 FACTURES A ETABLIR	571 106.40	686 045.89
Autres créances	43 296.91	55 826.34
438700 ORG.SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	6 070.00	6 797.17
468700 DIVERS PROD.A RECEVOIR	37 226.91	49 029.17
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	614 403.31	741 872.23

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	169 561	93 766
TOTAL	169 561	93 766

Commentaires : néant

Composition du capital social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 000	50.00000	100 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	2 000	50.00000	100 000

Commentaires : néant

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	51 258
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	1 235 871
- Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	1 287 129

Commentaires : néant

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant



BMV AUDIT
Audit et commissariat aux comptes

Société par Actions Simplifiée
«SOCIETE DE MACONNERIE – VOIRIE –
AMENAGEMENT»
Siège social : 15, rue Vincent Van Gogh
76 290 MONTIVILLIERS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

AUDIT & COMMISSARIAT AUX COMPTES

167, bid de Strasbourg - BP 1288 - 76068 LE HAVRE - Tél : 02 32 74 00 00 - E-mail : cac@bmv-audit.fr

BMV Audit - S.A.R.L. de Commissariat aux comptes au capital de 99 855 € - RCS Le Havre 487 766 354 - TVA FR 45 487766354 - APE 6920Z
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Normandie | ecegroupe.fr

« SOCIETE DE MACONNERIE-VOIRIE-AMENAGEMENT »

Société par Actions Simplifiée
au capital de 100 000 €
Siège social : 15, rue Vincent Van Gogh

76 290 MONTIVILLIERS

R.C.S. LE HAVRE 492 668 322

.-.-.-.-.-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée « SOCIETE DE MACONNERIE-VOIRIE-AMENAGEMENT » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la société présidente, en mai 2024.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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 spécifiques

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 autres documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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 société Présidente.

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 au Havre,
 Le 4 juin 2024

« **B.M.V. AUDIT** »
 Société de Commissaires aux Comptes
 Représentée par Eric VIET
 Rattachée à la CRCC de NORMANDIE

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	12 922	10 845	2 077		4 357
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels	253 512	168 282	85 230		46 332
Autres immobilisations corporelles	415 295	141 591	273 705		119 889
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 197		7 197		7 587
ACTIF IMMOBILISÉ	688 926	320 717	368 209		178 165
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières, autres approvisionnements	83 900		83 900		56 798
En-cours de - De biens production : - De services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Clients et comptes rattachés	2 555 673		2 555 673		2 522 751
Autres	288 075		288 075		227 934
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 954 081		1 954 081		1 581 064
Charges constatées d'avance	169 561		169 561		93 766
ACTIF CIRCULANT	5 051 290		5 051 290		4 482 314
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Écarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF	5 740 215	320 717	5 419 499		4 660 479

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 100 000	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	10 000	10 000
Réserves : - Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	576 453	576 453
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	297 554	250 118
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	984 007	936 571
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour : - Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit	217 204	306 236
- Financières diverses		6 996
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	3 716 529	2 971 528
Dettes : - Fiscales et sociales	501 758	439 149
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	4 435 491	3 723 908
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	5 419 499	4 660 479

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens				
- De services	16 566 829		16 566 829	11 726 424
Chiffre d'affaires net	16 566 829		16 566 829	11 726 424
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			8 333	45 512
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			6 689	1 240
Autres produits			17	68
PRODUITS D'EXPLOITATION			16 581 868	11 773 244
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-6 224	-32 027
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 884 463	2 743 554
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-27 102	29 947
Autres achats et charges externes *			11 504 016	7 288 859
Impôts, taxes et versements assimilés			50 611	30 281
Salaires et traitements			1 157 238	872 083
Charges sociales			627 992	491 148
- Amortissements sur immobilisations			84 982	45 922
Dotations aux :				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			10	34
CHARGES D'EXPLOITATION			16 275 986	11 469 802
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			573 400	429 512
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			305 883	303 442
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 633	3 477
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			3 633	3 477
RÉSULTAT FINANCIER			-3 633	-3 477
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			302 250	299 965

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	59 410	23 580
Sur opérations en capital	49 017	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	108 427	23 580
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 568	82
Sur opérations en capital	18 426	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	31 994	82
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	76 433	23 498
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	81 129	73 345
TOTAL DES PRODUITS	16 690 296	11 796 824
TOTAL DES CHARGES	16 392 741	11 546 706
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	297 554	250 118

Annexe

h

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code de 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 5 419 499 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 297 554 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, Règlement ANC 2014-03).

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.

Faits caractéristiques

On observe une augmentation importante du chiffre d'affaires, il passe de 11 726 424 € à 16 566 828€

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|-------------------------|-------------|
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans. |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.35%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 922		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 922		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	212 695		69 793
- Générales, agencements et aménagements divers	56 735		
Matériel : - De transport	84 280		286 299
- De bureau et informatique, mobilier	3 240		
Emballages récupérables et divers	62 250		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	419 200		356 092
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 587		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	7 587		
TOTAL GÉNÉRAL	439 709		356 092

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 922	
TOTAL			12 922	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage		28 977	253 512	
- Gales, agencts et aménagt. divers			56 735	
Matériel - De transport		15 258	355 320	
- De bureau et informatique, mob.			3 240	
Emballages récupérables et divers	62 250			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	62 250	44 235	668 807	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		390	7 197	
TOTAL		390	7 197	
TOTAL GÉNÉRAL	62 250	44 625	688 926	

Commentaires : néant

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	8 565	2 280		10 845
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 565	2 280		10 845
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	166 363	33 898	31 980	168 282
Installations générales, agencements et aménagements divers	23 536	11 347		34 883
Matériel de transport	60 628	53 048	9 693	103 984
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 451	273		2 723
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	252 978	98 566	41 673	309 872
TOTAL GÉNÉRAL	261 543	100 846	41 673	320 717

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	Dotations		Différentiel de durée	Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		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, agencés 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

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 197		7 197
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 555 673	2 555 673	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	420	420	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 070	6 070	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	221 074	221 074	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	60 511	60 511	
Charges constatées d'avance	169 561	169 561	
TOTAL	3 020 506	3 013 309	7 197
(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			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	6 667	6 667		
- A plus d'1 an à l'origine	210 537	118 163	92 374	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 716 529	3 716 529		
Personnel et comptes rattachés	73 665	73 665		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 998	72 998		
Impôts sur les bénéfices	10 663	10 663		
Taxe sur la valeur ajoutée	329 175	329 175		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 258	15 258		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 435 491	4 343 117	92 374	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	72 407			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	163 236			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant



Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	3	
Ouvriers	18	
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	33	

Commentaires : néant

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	6 667	4 870
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 840	116 140
Dettes fiscales et sociales	33 464	14 465
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	151 971	135 476

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	6 666.82	4 869.65
518600 INTERETS COURUS A PAYER	6 666.82	4 869.65
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 840.37	116 140.42
408100 FRS FACT.NON PARVENUES	111 840.37	116 140.42
Dettes fiscales et sociales	33 464.21	14 465.44
438600 ORGANISMES SOC.A PAYER	18 206.21	14 465.44
448600 ETAT CHARGES A PAYER	15 258.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	151 971.40	135 475.51

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	571 106	686 046
Autres créances	43 297	55 826
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	614 403	741 872

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	571 106.40	686 045.89
418100 FACTURES A ETABLIR	571 106.40	686 045.89
Autres créances	43 296.91	55 826.34
438700 ORG. SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	6 070.00	6 797.17
468700 DIVERS PROD.A RECEVOIR	37 226.91	49 029.17
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	614 403.31	741 872.23



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	169 561	93 766
TOTAL	169 561	93 766

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 000	50.00000	100 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	2 000	50.00000	100 000

Commentaires : néant

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :			2 869 439		2 869 439
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
TOTAL					
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			1 372 734		1 372 734
Montants de l'exercice			561 006		561 006
TOTAL			1 933 740		1 933 740
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus			459 958		459 958
Entre 1 et 5 ans			738 417		738 417
À plus de 5 ans					
TOTAL			1 198 375		1 198 375
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus			8 339		8 339
Entre 1 et 5 ans			27 582		27 582
À plus de 5 ans					
TOTAL			35 921		35 921
Montant pris en charge dans l'exercice :			561 006		561 006

Commentaires : néant



Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	51 258
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	1 234 296
- Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	1 285 554

Commentaires : néant

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant