

COMPTES DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	14 124 761	100	9 750 660	100	4 374 102	45
Montant net du chiffre d'affaires	14 124 761	100	9 750 660	100	4 374 102	45
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	68 667		28 583		40 083	140
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	21 258				21 258	
Autres produits	11		21 909		-21 898	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	14 214 697	101	9 801 152	101	4 413 545	45
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 868 436	13	1 253 271	13	615 164	49
Variation de stocks	-61 972		3 196		-65 167	
Autres achats et charges externes	8 006 476	57	5 067 752	52	2 938 725	58
Impôts, taxes et versements assimilés	80 541	1	64 323	1	16 218	25
Salaires et traitements	2 308 343	16	1 679 080	17	629 262	37
Charges sociales	1 120 350	8	810 881	8	309 469	38
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	134 245	1	109 553	1	24 691	23
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	60 000		6 708		53 292	795
Dotations aux provisions			18 000		-18 000	-100
Autres charges	6 003		24 374		-18 371	-75
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	13 522 422	96	9 037 139	93	4 485 283	50
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	692 275	5	764 013	8	-71 738	-9
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTES DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 219		14 393		22 825	159
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	37 219		14 393		22 825	159
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 150		6 306		-1 156	-18
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	5 150		6 306		-1 156	-18
RÉSULTAT FINANCIER	32 069		8 087		23 981	297
RÉSULTAT COURANT avant impôts	724 344	5	772 101	8	-47 757	-6
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	39 555		8 976		30 579	341
Sur opérations en capital	250				250	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	4 500				4 500	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	44 305		8 976		35 329	394
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	56 280		11 523		44 757	388
Sur opérations en capital			395		-395	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	60 500				60 500	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	116 780	1	11 918		104 861	880
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-72 475	-1	-2 942		-69 533	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	133 362	1	162 355	2	-28 993	-18
TOTAL DES PRODUITS	14 296 220	101	9 824 522	101	4 471 699	46
TOTAL DES CHARGES	13 777 714	98	9 217 718	95	4 559 996	49
Bénéfice ou Perte	518 507	4	606 803	6	-88 297	-15

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

639

450

VIVIAN ET CIE
Société par actions simplifiée au capital de 300 000 €.
Siège social : 26, avenue André Roussin – Parc d'Activité de Saumaty Séon
13016 Marseille
063 802 276 RCS MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

Certifiés conformes à l'original
Le Président

DocuSigned by:
Donatien Piffard
1D36CC242B024BE...

Donatien Piffard

BILAN - ACTIF

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	16 826	16 826				
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				4		6
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	518 562	453 331	65 231		78 080	
Autres immobilisations corporelles	783 687	424 798	358 889		342 643	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	25 855		25 855		17 565	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 344 930	894 955	449 975	4	438 287	6
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				2		1
Matières premières et autres appro	190 427		190 427		61 604	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				73		49
Clients (3)	3 032 931		3 032 931		2 337 697	
Clients douteux, litigieux (3)	71 112	119 260	-48 148		11 852	
Clients factures à établir (3)	3 140 245		3 140 245		539 217	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	879 080		879 080		523 281	
Groupe et associés (3)	567 472		567 472		63 789	
Débiteurs divers (3)	9 650		9 650		23 498	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 162 225		2 162 225	21	3 146 655	44
Charges constatées d'avance (3)	13 947		13 947		30 627	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 067 090	119 260	9 947 830	96	6 738 221	94
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	11 412 020	1 014 215	10 397 805	100	7 176 509	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 300 000)	300 000	3	300 000	4
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		3		5
Réserve légale	30 000		30 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	331 147		324 343	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	518 507	5	606 803	8
SITUATION NETTE	1 179 653	11	1 261 147	18
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 179 653	11	1 261 147	18
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	82 025		44 025	
TOTAL PROVISIONS	82 025	1	44 025	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	613 929	6	837 043	12
Emprunts et dettes financières diverses (3)			500	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	1 693 431	16	1 476 069	21
Fournisseurs, factures non parvenues	1 957 672	19	724 512	10
Dettes fiscales et sociales	1 724 966	17	967 790	13
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	2 370 272	23	1 437 701	20
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	775 856	7	427 723	6
TOTAL DETTES	9 136 126	88	5 871 337	82
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	10 397 805	100	7 176 509	100

(1) Dont à plus d'un an

389 288

613 929

(1) Dont à moins d'un an

8 746 838

5 257 408

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

ANNEXE COMPTABLE

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 10 397 804.60 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 518 506.51 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/04/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
				suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	16 826				
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		490 680		27 882		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		35 389		9 823	
		Matériel de transport		602 813		90 507	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		69 111		9 430	
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL			1 197 994		137 642		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières		17 565		9 350		
TOTAL			17 565		9 350		
TOTAL GENERAL			1 232 385		146 992		
CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			16 826		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				518 562		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				45 212	
		Matériel de transport		33 387		659 934	
		Mat. bureau, inform., mobilier				78 541	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL			33 387		1 302 249		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières			1 060		25 855	
TOTAL			1 060		25 855		
TOTAL GENERAL			34 447		1 344 930		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		16 826			16 826
TOTAL		16 826			16 826
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		412 600	40 731		453 331
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	27 240	1 305		28 545
	Matériel de transport	284 912	84 710	33 387	336 235
	Mat. bureau et informatiq., mob.	52 519	7 499		60 018
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		777 271	134 245	33 387	878 129
TOTAL GENERAL		794 097	134 245	33 387	894 955

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	44 025	60 500	22 500	82 025	
TOTAL		44 025	60 500	22 500	82 025
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	59 260	60 000		119 260	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		59 260	60 000		119 260
TOTAL GÉNÉRAL		103 285	120 500	22 500	201 285
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		60 000	18 000	
	- financières				
	- exceptionnelles		60 500	4 500	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	44 024.91	60 500.00	22 500.00		82 024.91
TOTAL	44 024.91	60 500.00	22 500.00		82 024.91

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	60 000.00	18 000.00
financières		
exceptionnelles	60 500.00	4 500.00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	25 855		25 855
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	71 112	71 112	
	Autres créances clients	6 173 176	6 173 176	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 336	1 336	
	Impôts sur les bénéfiques	19 719	19 719	
	Etat & autres coll. publiques	858 025	858 025	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	567 472	567 472	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	9 650	9 650		
Charges constatées d'avance	13 947	13 947		
TOTAUX		7 740 293	7 714 438	25 855
Henvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS ATELIER DE FRANCE
12 RUE DU PARC ROYAL
75003 PARIS
SIREN : 794 195 818
N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR37794195818

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 947
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	13 947

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 066
Disponibilités	
TOTAL	1 066

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 400.00	125.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 400.00	125.00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	300 000			300 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	30 000			30 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	324 343	6 803		331 147
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	606 803	518 507	606 803	518 507
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 261 147	525 310	606 803	1 179 653

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	613 929	224 641	389 288	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 651 103	3 651 103		
Personnel & comptes rattachés	193 308	193 308		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	214 040	214 040		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 306 103	1 306 103		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 515	11 515		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 370 272	2 370 272		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	775 856	775 856		
TOTAUX	9 136 126	8 746 838	389 288	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	223 113			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	775 856
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	775 856

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 957 672
Dettes fiscales et sociales	153 278
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 110 949

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Dépenses consacrées à la formation en 2023 = 23 640.62 €
Formation "échafaudages et harnais de sécurité"
Les dépenses de formations en 2023 représentent 1.31% de la masse salariale
Nombre d'heures de formation = 70 heures
Part des salariés ayant reçu une formation en 2023 = 14.71%

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 213 809.27 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.20 %
Table de mortalité INSEE 2022
Taux de rotation
Turn over faible

Autres paramètres :
100 % de départ volontaire
Revalorisation des salaires : 2%
Age de départ à la retraite : 60 - 64 ans
Méthode d'évaluation : rétrospective des unités de crédits projetées

Au 31 décembre 2023, montant des fonds en réserve pour couvrir ces IDR = 39 780,30 € (organisme AIAL CNP ASSURANCES)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	6 219					6 219
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Commiss°de garantie à échoir	9 476					9 476
TOTAL (1)	15 695					15 695
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	15 695					15 695

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Garantie - RG marché privé	206 792					206 792
Garantie - RG marché public	789 522					789 522
Garantie - Acompte marché public	304 951					304 951
Garantie - Acompte marché privé	62 577					62 577
Garantie - Engagement par signature	376 187					376 187
Garanties de l'Etat sur PGE	810 000					810 000
TOTAL	2 550 029					2 550 029

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	8 500	8 120
TOTAL	8 500	8 120

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des dirigeants n'est pas indiquée car cela conduirait à donner une information sur la rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

L'effectif indiqué est l'effectif moyen employé pendant l'exercice et par catégorie tel que défini à l'article D.123.200 du code de commerce

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	68.00	60.00
Ingénieurs et cadres	10.00	9.00
Agents de maîtrise	13.00	8.00
Employés et techniciens	3.00	4.00
Ouvriers	42.00	39.00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
CHIFFRE D'AFFAIRES TOTAL	14 124 761		14 124 761
Chiffre d'affaires	14 124 761		14 124 761

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	692 275	693 127	173 282	518 993
RÉSULTAT FINANCIER	32 069	32 069	8 017	24 052
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-72 475	-71 747	-17 937	-54 538
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

VIVIAN ET CIE
Société par actions simplifiée au capital de 300 000 €.
Siège social : 26, avenue André Roussin – Parc d'Activité de Saumaty Séon
13016 Marseille
063 802 276 RCS MARSEILLE

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 12 2023
prise par les associés le 4 juin 2024

DEUXIEME DECISION

Les Associés décident d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice 2023 qui s'élève à 518 506,51 € :

- | | |
|--|--------------|
| - à titre de dividende aux associés, la somme de | 500 000,00 € |
| - le solde au poste « autres réserves », soit | 18 506,51 € |

Les dividendes seront payables au siège social à compter de ce jour.

Extrait certifié conforme

Le Président

DocuSigned by:
Donatien Piffard
1D36CC242B024BE...

Donatien Piffard

AUDITEURS ASSOCIÉS ABG

Société de
COMMISSAIRES AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale
de Toulouse

VIVIAN & CIE

SAS au capital de 300 000 €
Siège social : 26 Avenue André Roussin
13 016 MARSEILLE

R.C.S. MARSEILLE 063 802 276

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS VIVIAN & CIE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 SAS VIVIAN & CIE 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe des comptes annuels suivante :

- « Engagements reçus » exposant le montant et le type des engagements reçus.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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 raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.



Nous tenons à souligner que nous avons fait les constatations suivantes lors de nos contrôles du suivi des chantiers.

Les produits pris en compte correspondent au prix de vente des chantiers, réévalué des avenants ou réclamations acceptées par le client, multiplié par le pourcentage de réalisation réelle des travaux exécutés. Ce taux est déterminé en fonction de l'avancement physique des travaux ou par référence aux travaux exécutés.

La société ne calcule pas de provision pour pertes à terminaison. Cependant, sur la base des tests réalisés sur une sélection de chantiers terminés, nous considérons que la société a une approche prudente de la comptabilisation des produits.

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.

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

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 dudit code, sont incomplètes dans le rapport de gestion.

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 SAS VIVIAN & CIE à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L.821-55 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à TOULOUSE

Le 22 mai 2024



AUDITEURS ASSOCIES ABG

Commissaire aux comptes

Représentée par Bertrand VAYSSADE

ANNEXE : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.



BILAN - ACTIF

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	16 826	16 826				
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				4		6
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	518 562	453 331	65 231		78 080	
Autres immobilisations corporelles	783 687	424 798	358 889		342 643	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	25 855		25 855		17 565	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 344 930	894 955	449 975	4	438 287	6
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				2		1
Matières premières et autres appro	190 427		190 427		61 604	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				73		49
Clients (3)	3 032 931		3 032 931		2 337 697	
Clients douteux, litigieux (3)	71 112	119 260	-48 148		11 852	
Clients factures à établir (3)	3 140 245		3 140 245		539 217	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	879 080		879 080		523 281	
Groupe et associés (3)	567 472		567 472		63 789	
Débiteurs divers (3)	9 650		9 650		23 498	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 162 225		2 162 225	21	3 146 655	44
Charges constatées d'avance (3)	13 947		13 947		30 627	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 067 090	119 260	9 947 830	96	6 738 221	94
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	11 412 020	1 014 215	10 397 805	100	7 176 509	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN - PASSIF

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 300 000)	300 000	3	300 000	4
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		3		5
Réserve légale	30 000		30 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	331 147		324 343	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	518 507	5	606 803	8
SITUATION NETTE	1 179 653	11	1 261 147	18
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 179 653	11	1 261 147	18
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	82 025		44 025	
TOTAL PROVISIONS	82 025	1	44 025	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	613 929	6	837 043	12
Emprunts et dettes financières diverses (3)			500	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	1 693 431	16	1 476 069	21
Fournisseurs, factures non parvenues	1 957 672	19	724 512	10
Dettes fiscales et sociales	1 724 966	17	967 790	13
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	2 370 272	23	1 437 701	20
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	775 856	7	427 723	6
TOTAL DETTES	9 136 126	88	5 871 337	82
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	10 397 805	100	7 176 509	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

389 288
8 746 838

613 929
5 257 408



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23		Du 01/01/22 Au 31/12/22		Variation	
		% CA		% CA	en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	14 124 761	100	9 750 660	100	4 374 102	45
Montant net du chiffre d'affaires	14 124 761	100	9 750 660	100	4 374 102	45
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	68 667		28 583		40 083	140
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	21 258				21 258	
Autres produits	11		21 909		-21 898	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	14 214 697	101	9 801 152	101	4 413 545	45
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 868 436	13	1 253 271	13	615 164	49
Variation de stocks	-61 972		3 196		-65 167	
Autres achats et charges externes	8 006 476	57	5 067 752	52	2 938 725	58
Impôts, taxes et versements assimilés	80 541	1	64 323	1	16 218	25
Salaires et traitements	2 308 343	16	1 679 080	17	629 262	37
Charges sociales	1 120 350	8	810 881	8	309 469	38
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	134 245	1	109 553	1	24 691	23
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	60 000		6 708		53 292	795
Dotations aux provisions			18 000		-18 000	-100
Autres charges	6 003		24 374		-18 371	-75
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	13 522 422	96	9 037 139	93	4 485 283	50
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	692 275	5	764 013	8	-71 738	-9
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23		Du 01/01/22 Au 31/12/22		Variation	
		% CA		% CA	en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 219		14 393		22 825	159
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	37 219		14 393		22 825	159
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 150		6 306		-1 156	-18
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	5 150		6 306		-1 156	-18
RÉSULTAT FINANCIER	32 069		8 087		23 981	297
RÉSULTAT COURANT avant impôts	724 344	5	772 101	8	-47 757	-6
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	39 555		8 976		30 579	341
Sur opérations en capital	250				250	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	4 500				4 500	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	44 305		8 976		35 329	394
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	56 280		11 523		44 757	388
Sur opérations en capital			395		-395	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	60 500				60 500	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	116 780	1	11 918		104 861	880
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-72 475	-1	-2 942		-69 533	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	133 362	1	162 355	2	-28 993	-18
TOTAL DES PRODUITS	14 296 220	101	9 824 522	101	4 471 699	46
TOTAL DES CHARGES	13 777 714	98	9 217 718	95	4 559 996	49
Bénéfice ou Perte	518 507	4	606 803	6	-88 297	-15

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

639

450



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 10 397 804.60 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 518 506.51 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/04/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

CRÉANCES

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



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	16 826			
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		490 680		27 882	
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		35 389	9 823	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		602 813		90 507
		Matériel de bureau & mobilier informatique		69 111		9 430
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL		1 197 994		137 642	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			17 565	9 350	
	TOTAL		17 565		9 350	
TOTAL GENERAL			1 232 385		146 992	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			16 826		
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				518 562		
		Inst. gal. agen. amé. divers			45 212		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			33 387	659 934	
		Mat. bureau, inform., mobilier				78 541	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL			33 387	1 302 249		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières			1 060	25 855		
	TOTAL			1 060	25 855		
TOTAL GENERAL				34 447	1 344 930		



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		16 826			16 826
TOTAL		16 826			16 826
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		412 600	40 731		453 331
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	27 240	1 305		28 545
	Matériel de transport	284 912	84 710	33 387	336 235
	Mat. bureau et informatiq., mob.	52 519	7 499		60 018
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		777 271	134 245	33 387	878 129
TOTAL GENERAL		794 097	134 245	33 387	894 955

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Réprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	44 025	60 500	22 500	82 025	
TOTAL	44 025	60 500	22 500	82 025	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	59 260	60 000		119 260	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	59 260	60 000		119 260	
TOTAL GÉNÉRAL	103 285	120 500	22 500	201 285	
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises				
	- d'exploitation		60 000	18 000	
	- financières				
	- exceptionnelles		60 500	4 500	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	44 024.91	60 500.00	22 500.00		82 024.91
TOTAL	44 024.91	60 500.00	22 500.00		82 024.91

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	60 000.00	18 000.00
financières		
exceptionnelles	60 500.00	4 500.00



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	25 855		25 855
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	71 112	71 112	
	Autres créances clients	6 173 176	6 173 176	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 336	1 336	
	Impôts sur les bénéfiques	19 719	19 719	
	Etat & autres coll. publiques	858 025	858 025	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	567 472	567 472	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	9 650	9 650		
Charges constatées d'avance	13 947	13 947		
TOTAUX		7 740 293	7 714 438	25 855
RENVOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS ATELIER DE FRANCE
12 RUE DU PARC ROYAL
75003 PARIS
SIREN : 794 195 818
N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR37794195818



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 947
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	13 947

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 066
Disponibilités	
TOTAL	1 066



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 400.00	125.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 400.00	125.00



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	300 000			300 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	30 000			30 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	324 343	6 803		331 147
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	606 803	518 507	606 803	518 507
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 261 147	525 310	606 803	1 179 653



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	613 929	224 641	389 288	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 651 103	3 651 103		
Personnel & comptes rattachés	193 308	193 308		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	214 040	214 040		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 306 103	1 306 103		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 515	11 515		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 370 272	2 370 272		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	775 856	775 856		
TOTAUX	9 136 126	8 746 838	389 288	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

223 113



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	775 856
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	775 856

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 957 672
Dettes fiscales et sociales	153 278
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 110 949



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Dépenses consacrées à la formation en 2023 = 23 640.62 €
Formation "échafaudages et harnais de sécurité"
Les dépenses de formations en 2023 représentent 1.31% de la masse salariale
Nombre d'heures de formation = 70 heures
Part des salariés ayant reçu une formation en 2023 = 14.71%

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 213 809.27 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.20 %

Table de mortalité INSEE 2022

Taux de rotation

Turn over faible

Autres paramètres :

100 % de départ volontaire

Revalorisation des salaires : 2%

Age de départ à la retraite : 60 - 64 ans

Méthode d'évaluation : rétrospective des unités de crédits projetées

Au 31 décembre 2023, montant des fonds en réserve pour couvrir ces IDR = 39 780,30 € (organisme AIAL CNP ASSURANCES)



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	6 219					6 219
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Commiss°de garantie à échoir	9 476					9 476
TOTAL (1)	15 695					15 695
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	15 695					15 695

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Garantie - RG marché privé	206 792					206 792
Garantie - RG marché public	789 522					789 522
Garantie - Acompte marché public	304 951					304 951
Garantie - Acompte marché privé	62 577					62 577
Garantie - Engagement par signature	376 187					376 187
Garanties de l'Etat sur PGE	810 000					810 000
TOTAL	2 550 029					2 550 029



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	8 500	8 120
TOTAL	8 500	8 120



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des dirigeants n'est pas indiquée car cela conduirait à donner une information sur la rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

L'effectif indiqué est l'effectif moyen employé pendant l'exercice et par catégorie tel que défini à l'article D.123.200 du code de commerce

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	68.00	60.00
Ingénieurs et cadres	10.00	9.00
Agents de maîtrise	13.00	8.00
Employés et techniciens	3.00	4.00
Ouvriers	42.00	39.00



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

D1VIVIA - Sas VIVIAN ET CIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
CHIFFRE D'AFFAIRES TOTAL	14 124 761		14 124 761
Chiffre d'affaires	14 124 761		14 124 761

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	692 275	693 127	173 282	518 993
RÉSULTAT FINANCIER	32 069	32 069	8 017	24 052
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-72 475	-71 747	-17 937	-54 538
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

