

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AVIGNON - 8401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 17/07/2024 - 9166 - 1996 B 00558 - 408 541 829 - VVO

**S.A.S. V.V.O.**

19 CHEMIN DU MIDI

84300 CAVAILLON

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 4511Z

SIRET : 40854182900037

*Certifiés conformes*  
*Le Président*

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE D'AVIGNON

03 JUIL. 2024  
Tél :

# BILAN ACTIF

S.A.S. V.V.O.

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

ACTIF	Valeurs nettes au	Valeurs nettes au	Variation	
	31/12/23	31/12/22	en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	29 954	29 954		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	29 023	48 208	-19 186	-40
Installations tech., matériel et outillag. indus	34 680	48 290	-13 610	-28
Autres immobilisations corporelles	24 009	38 163	-14 154	-37
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 000 000	2 000 000		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 320	1 320		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>2 118 986</b>	<b>2 165 936</b>	<b>-46 950</b>	<b>-2</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)	41 401	59 078	-17 677	-30
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	14 820 769	6 385 944	8 434 824	132
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients (3)	2 822 013	2 401 149	420 864	18
Clients douteux, litigieux (3)	85 749	50 331	35 418	70
Provisions pour dépréciations des clients	-59 391	-41 262	-18 129	-44
Autres (3)	5 923 610	5 277 693	645 918	12
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	562 124	6 317	555 807	
Charges constatées d'avance(3)	1 640		1 640	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>24 197 914</b>	<b>14 139 249</b>	<b>10 058 665</b>	<b>71</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>26 316 900</b>	<b>16 305 185</b>	<b>10 011 715</b>	<b>61</b>

(1) Dont droit au ball

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN PASSIF

S.A.S. V.V.O.

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

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital ( dont versé : 600 000 )	600 000	600 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 800 000	1 800 000		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	60 000	60 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 515 212	2 190 945	324 267	15
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	508 939	384 267	124 672	32
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>5 484 150</b>	<b>5 035 212</b>	<b>448 939</b>	<b>9</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>5 484 150</b>	<b>5 035 212</b>	<b>448 939</b>	<b>9</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	80 793	95 300	-14 507	-15
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>80 793</b>	<b>95 300</b>	<b>-14 507</b>	<b>-15</b>
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	12 831 020	3 555 136	9 275 885	261
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 657	9 713	-3 056	-31
Avances et acptes recus sur cdes en cours	386 324	306 225	80 099	26
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 116 979	6 997 469	119 510	2
Dettes fiscales et sociales	392 643	306 132	86 511	28
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	18 333		18 333	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>20 751 956</b>	<b>11 174 673</b>	<b>9 577 283</b>	<b>86</b>
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>26 316 900</b>	<b>16 305 185</b>	<b>10 011 715</b>	<b>61</b>
(1) Dont à plus d'un an	156 923	575 285		
(1) Dont à moins d'un an	20 208 710	10 293 164		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	12 255 628	2 552 221		
(3) Dont emprunts participatifs				

# COMPTE DE RÉSULTAT

S.A.S. V.V.O.

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	41 789 973	93	37 466 415	94	4 323 558	12
Production vendue (biens et services)	2 914 396	7	2 579 277	6	335 119	13
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>44 704 370</b>	<b>100</b>	<b>40 045 692</b>	<b>100</b>	<b>4 658 678</b>	<b>12</b>
Production stockée	-17 677		3 000		-20 677	-689
Production immobilisée	24 918		20 222		4 696	23
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	323 382	1	507 059	1	-183 677	-36
Autres produits	19		104		-85	-82
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>45 035 011</b>	<b>101</b>	<b>40 576 077</b>	<b>101</b>	<b>4 458 934</b>	<b>11</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	43 314 938	97	32 282 229	81	11 032 709	34
Variation de stocks	-8 708 862	-19	-651 622	-2	-8 057 240	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	14		51		-38	-73
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 813 059	15	6 001 444	15	811 615	14
Impôts, taxes et versements assimilés	188 696		202 771	1	-14 075	-7
Salaires et traitements	1 389 345	3	1 307 500	3	81 845	6
Charges sociales	563 653	1	563 820	1	-167	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	55 125		58 979		-3 854	-7
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	473 994	1	195 102		278 892	143
Dotations aux provisions	5 845				5 845	
Autres charges	51 176		70 874		-19 698	-28
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>44 146 983</b>	<b>99</b>	<b>40 031 147</b>	<b>100</b>	<b>4 115 836</b>	<b>10</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>888 028</b>	<b>2</b>	<b>544 930</b>	<b>1</b>	<b>343 098</b>	<b>63</b>
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

40

36 534

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

28 464

# COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

S.A.S. V.V.O.

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 %
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	107 448		108 985		-1 536	-1
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>107 448</b>		<b>108 985</b>		<b>-1 536</b>	<b>-1</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	302 924	1	120 637		182 287	151
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>302 924</b>	<b>1</b>	<b>120 637</b>		<b>182 287</b>	<b>151</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-195 475</b>		<b>-11 652</b>		<b>-183 823</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>692 553</b>	<b>2</b>	<b>533 277</b>	<b>1</b>	<b>159 275</b>	<b>30</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	40		36 534		-36 494	-100
Sur opérations en capital			23 500		-23 500	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>40</b>		<b>60 034</b>		<b>-59 994</b>	<b>-100</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	11 857		86 204		-74 347	-86
Sur opérations en capital			1 360		-1 360	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>11 857</b>		<b>87 564</b>		<b>-75 707</b>	<b>-86</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-11 817</b>		<b>-27 530</b>		<b>15 713</b>	<b>57</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>						
Impôt sur les bénéfices	171 797		121 480		50 317	41
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>45 142 499</b>	<b>101</b>	<b>40 745 095</b>	<b>102</b>	<b>4 397 404</b>	<b>11</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>44 633 561</b>	<b>100</b>	<b>40 360 829</b>	<b>101</b>	<b>4 272 732</b>	<b>11</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>508 939</b>	<b>1</b>	<b>384 267</b>	<b>1</b>	<b>124 672</b>	<b>32</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont Intérêts concernant les entités liées

# SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

S.A.S. V.V.O.

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL		NS	
LOCATIONS		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS		NS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE		NS	
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF		NS	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL		NS	
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT		NS	
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES		NS	
ACCROISSEMENT, ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF		NS	
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS		NS	
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES		NS	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
ANNEXES COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRES		NS	

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

S.A.S. V.V.O.

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 26 316 899,73 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 508 938,57 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 10/04/2024.

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.

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.

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## 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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

S.A.S. V.V.O.

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

## Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

## Valeur résiduelle :

Aucune valeur résiduelle identifiée.

## Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

## Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

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

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	6 ans
- Matériels et outillages industriels	4-5 ans
- Agencements divers	10 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3-4 ans

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## STOCKS

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

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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 provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

S.A.S. V.V.O.

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

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORP CORP CORP CORP CORP CORP CORP CORP CORP CORP	Frais d'établissement et de développement			
	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 405		
	<b>TOTAL</b>			
	Terrains	57 701		
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.	430 437	1 950	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	481 671	2 650	
Autres immos corporelles				
Inst. générales, agencs & aménagts divers	157 557			
Matériel de transport	133 404			
Matériel de bureau & mobilier informatique	178 901	3 575		
Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		1 439 671	8 175	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	2 000 000		
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	1 320		
<b>TOTAL</b>		2 001 320		
<b>TOTAL GENERAL</b>		3 479 396	8 175	

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

S.A.S. V.V.O.

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

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORP.:	Frais d'établissement & développ.					
	<b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles			38 405		
	Terrains			57 701		
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			432 387	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			484 321		
		Inst. gal. agen. amé. divers			157 557	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			133 404	
		Mat. bureau, inform., mobilier			182 476	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>			1 447 846		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			2 000 000		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			1 320		
	<b>TOTAL</b>			2 001 320		
<b>TOTAL GENERAL</b>				3 487 571		

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

S.A.S. V.V.O.

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

<b>CADRE A</b>					<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES</b>				
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		8 451					8 451		
<b>TOTAL</b>		<b>8 451</b>					<b>8 451</b>		
Terrains		57 701					57 701		
Constructions	Sur sol propre								
	Sur sol d'autrui								
Inst. générales agen. aménag.		382 229	21 136				403 365		
Inst. techniques matériel et util. industriels		433 381	16 260				449 641		
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	140 247	6 976				147 223		
	Matériel de transport	126 699	3 040				129 739		
Mat. bureau et informatiq., mob.		164 753	7 712				172 465		
Emballages récupérables divers									
<b>TOTAL</b>		<b>1 305 010</b>	<b>55 124</b>				<b>1 360 134</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 313 461</b>	<b>55 124</b>				<b>1 368 585</b>		

<b>CADRE B</b>									<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>								
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																	
<b>TOTAL</b>																	
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																	
<b>TOTAL</b>																	
Frais d'acquisition de titres de participations																	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>																	
<b>Total général non ventilé</b>																	

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

S.A.S. V.V.O.

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

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

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

S.A.S. V.V.O.

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			
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>			
	Pour prêts d'installation			
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
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	95 300	5 845	20 352	80 793
<b>TOTAL</b>	<b>95 300</b>	<b>5 845</b>	<b>20 352</b>	<b>80 793</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations			
	- incorporelles			
	- corporelles			
	- Titres mis en équivalence			
	- titres de participation			
- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours	181 828	455 865	181 828	455 865
Sur comptes clients	41 262	18 129		59 391
Autres provisions pour dépréciation	40 704		550	40 154
<b>TOTAL</b>	<b>263 794</b>	<b>473 994</b>	<b>182 378</b>	<b>555 410</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>359 094</b>	<b>479 839</b>	<b>202 730</b>	<b>636 203</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises		479 839	202 730	
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

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

# LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

S.A.S. V.V.O.

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

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
SAS LOCATRUCK - 19 CHEMIN DU MIDI 84300 CAVAILLON -	400 000	2 085 755	75,00	201 622
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
SAS MVI - ZA DU PLAN 84320 ENTRAIGUES SUR SORGUE - 4	100 000	739 315	50,00	29 546
b. Dans des sociétés étrangères				

# TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

S.A.S. V.V.O.

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

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

## A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

- 1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)
- 2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

	Capital (b)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (/) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

S.A.S. V.V.O.

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

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (b)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte au dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
SAS LOCATRUCK - 19 CHEMIN DU MIDI 84300 CAVAILLON - 48231147900018	400 000	2 085 755	75,00	1 537 500	1 537 500			12 218 769	201 622	
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
SAS MVI - ZA DU PLAN 84320 ENTRAIGUES SUR SORGUE - 44383547500031	100 000	739 315	50,00	375 000	375 000			4 596 251	29 546	
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# ACTIF CIRCULANT

S.A.S. V.V.O.

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	1 320		1 320
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	85 749	85 749	
	Autres créances clients	2 822 013	2 822 013	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 497	19 497	
	Etat & autres coll. publiques	1 063 371	1 063 371	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	4 840 742	4 840 742		
Débiteurs divers (dont créances rel. lop. de pens. de titres)	40 154	40 154		
Charges constatées d'avance	1 640	1 640		
<b>TOTAUX</b>		<b>8 874 486</b>	<b>8 873 166</b>	<b>1 320</b>
RENVIS	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

S.A.S. V.V.O.

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	12 255 628	12 255 628		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	575 392	418 469	156 923	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		2 754	2 754		
Fournisseurs & comptes rattachés		7 116 979	7 116 979		
Personnel & comptes rattachés		203 502	203 502		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		77 675	77 675		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices	50 318	50 318		
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	14 431	14 431		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	46 718	46 718		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		3 903	3 903		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		18 333	18 333		
<b>TOTAUX</b>		<b>20 365 633</b>	<b>20 208 710</b>	<b>156 923</b>	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exer.	427 512			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

# V.V.O.

Société par actions simplifiée  
Au capital de 600 000 Euros  
19 Chemin du Midi  
84300 CAVAILLON

RCS : AVIGNON B 408 541 829

## PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 26 JUIN 2024

L'an deux mille vingt-quatre, le vingt-six juin à dix heures, les associés de la Société VVO, Société par actions simplifiée au capital de 600 000 €, divisé en 7 500 actions de 80 € chacune, dont le siège est à CAVAILLON, a tenu au siège social l'Assemblée Générale ordinaire annuelle.

La séance est ouverte sous la présidence de Monsieur Régis MALCLES, président en exercice.

Sont présents tous les associés, porteurs de sept mille cinq cent actions, représentant l'intégralité du capital social, soit 7 500 actions.

Monsieur Frédéric ANDRE, commissaire aux comptes de la société, régulièrement convoqué, assiste à l'assemblée.

Le Président déclare que l'assemblée est valablement constituée et peut délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise.

### ORDRE DU JOUR

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, Quitus au Président et au commissaire aux comptes.
- Affectation du résultat.
- Approbation des conventions réglementées,
- Pouvoirs.

Le président dépose les documents suivants, qui vont être soumis à l'assemblée :

- L'inventaire de l'actif et du passif de la Société arrêté au 31 Décembre 2023,

- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe).
- Le rapport de gestion du président.
- Les rapports du commissaire aux comptes.
- Le texte des projets de résolutions.

Le président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires sont tenus à la disposition des associés au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Puis, il donne lecture du rapport de gestion, commente les résultats de l'exercice écoulé.

Le commissaire aux comptes donne lecture de ses rapports.

Ensuite le président ouvre la discussion.

Diverses observations sont échangées, puis personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

### **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et le rapport du commissaire aux comptes, approuve l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023, tels qu'ils ont été présentés, et qui font apparaître un bénéfice de 508939 €.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne au président et au commissaire aux comptes, quitus pour l'exercice de leur mandat, au cours de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale approuve la proposition du président et décide d'affecter le bénéfice de 508 939 € de la manière suivante :

- |   |           |
|---|-----------|
| - en réserve facultative à hauteur de     | 448 939 € |
| - distribution de dividendes à hauteur de | 60 000 €, |

Les dividendes sont mis en paiement ce jour.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, après lecture du rapport spécial présenté par le commissaire aux comptes prend acte des nouvelles conventions réglementées conclues au cours de cet exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

### **QUATRIEME RESOLUTION**

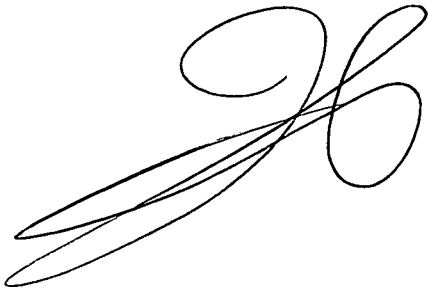
L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

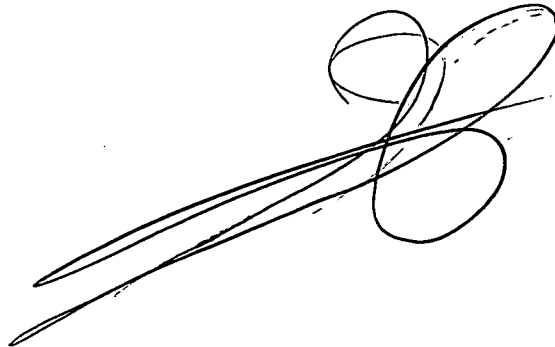
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à onze heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par le président de séance et l'actionnaire unique.

Monsieur MALCLES Régis



SAS GRM



# V.V.O.

Société par actions simplifiée  
Au capital de 600 000 Euros  
19 Chemin du Midi  
84300 CAVAILLON  
RCS : AVIGNON B 408 541 829

## RAPPORT DE GESTION A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 JUIN 2024

Le soussigné, M. Régis MALCLES, président de la Société « V.V.O » a, en vue de l'approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des comptes annuels sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celles retenues pour l'exercice précédent.

### ACTIVITE DE LA SOCIETE

Pour cet exercice, d'une durée de 12 mois, clos le 31 décembre 2023, la société a réalisé un chiffre d'affaires hors taxes de 44 704 370 €, contre 40 045 692 € en 2022, soit une hausse de près de 12 %.

Les charges d'exploitation ont connu la même évolution et se sont élevées à 44 146 983 € contre 40 031 147 € en 2022.

A titre indicatif :

	<i>Exercice N</i>	<i>Exercice N-1</i>
Achats de marchandises et d'autres appro.	34 606 076 €	31 630 658 €
Autres Achats et Charges Externes	6 813 073 €	6 001 444 €
Impôts et Taxes	188 696 €	202 771 €
Salaires et Traitements	1 389 345 €	1 307 500 €
Charges Sociales	563 653 €	563 820 €
Dotations aux Amortissements et aux provisions	534 963 €	254 081 €
Autres charges	51 176 €	70 874 €

Le résultat d'exploitation s'établit à .....	+ 888 028 €.
Le résultat financier à .....	(-) 195 475 €.
Le résultat exceptionnel est de.....	(-) 11 817 €.
Après imputation d'un impôt sur les bénéfices de .....	171 797 €.
Le bénéfice de l'exercice est de .....	+ 508 939 €.
Contre 384 267 € en 2022.	

## DELAI DE REGLEMENT DES DETTES FOURNISSEURS

L'en cours des « Dettes Fournisseurs et comptes rattachés » s'élève à 7 116 979 € dans les comptes annuels et l'annexe. Selon les éléments du décret 2008-1492 du 30/12/2008 pris pour l'application de l'article L 441-6-1 du code du commerce, nous vous présentons, dans le tableau qui suit, une indication synthétique par échéances de ces dettes fournisseurs à la date du 31/12/2023.

Date des Echéances	Commentaires	Montant Total / Echéance	Montants N-1
31/01/N+1	Dettes fournisseurs	3 558 490	3 498 734
28/02/N+1	Dettes fournisseurs	3 558 489	3 498 735

## ACTIVITE, DIFFICULTES RENCONTREES

L'entreprise poursuit le développement de son activité.

L'entreprise a accompli de gros efforts commerciaux, techniques et administratifs qui ont été récompensés par les bonnes performances réalisées.

La société a engagé quelques dépenses d'investissement au cours de cet exercice pour 8175 €.

En conclusion, le résultat de l'exercice récompense nos efforts fournis, mais la vigilance doit malgré tout rester de rigueur afin de nous permettre de maintenir notre situation bénéficiaire.

## PERSPECTIVES D'AVENIR

L'exercice qui a commencé le 1 janvier 2024, devrait nous permettre de maintenir notre situation.

## ACTIVITES DE LA SOCIETE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Notre Société n'a pas engagé de travaux en matière de recherche ou de développement.

## EVENEMENTS IMPORTANTS DEPUIS LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE

Par ailleurs, nous vous informons qu'aucun événement significatif n'est intervenu depuis la date de clôture de l'exercice.

## RESULTAT – AFFECTATION

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice de 508 939 € que nous vous proposons d'affecter de la façon suivante :

- en réserve facultative à hauteur de 448 939 €,
- distribution de dividendes à hauteur de 60 000 €.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons en outre qu'au cours des trois derniers exercices, il a été distribué des dividendes :

- au cours de l'exercice 2021, distribution de dividendes à concurrence de 60 000 €,
- au cours de l'exercice 2022, distribution de dividendes à concurrence de 60 000 €,
- au cours de l'exercice 2023, distribution de dividendes à concurrence de 60 000 €.

Par ailleurs, le président précise qu'aucune dépense visée à l'article 39-4 du code général des impôts n'a été engagée par la société au cours de l'exercice.

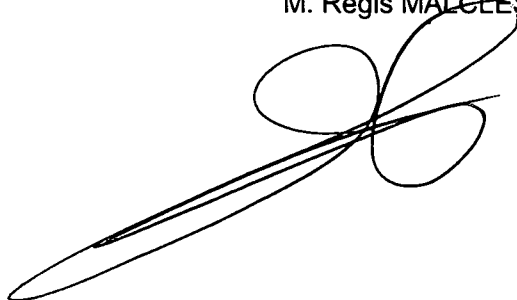
### **CONVENTIONS REGLEMENTEES :**

Le rapport spécial traitant des conventions réglementées vous sera présenté par le commissaire aux comptes de la société.

Le président invite l'assemblée à adopter les résolutions qu'il soumet au vote.

Fait à Cavaillon,  
Le 2 juin 2024.

M. Régis MALCLES

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the left.

*Société par Actions Simplifiée*

**V.V.O.**

*S.A.S au capital de 600 000 Euros*

RCS : AVIGNON B 408 541 829

*19 CHEMIN DU MIDI*

*84 300 CAVAILLON*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX**  
**COMPTES SUR LES COMPTES**

**ANNUELS**

**□ □ □ □**

**EXERCICE 2023**

**(Du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023)**

***Frédéric ANDRÉ***

*Expert Comptable*

*Commissaire Aux Comptes*

*1021, chemin de la Rayette*

*84 460 CHEVAL BLANC*

*Tel : 04 90 71 69 14*

***Ce rapport comprend 4 pages.***

## **S.A.S VVO**

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'assemblée des actionnaires,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale des actionnaires, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VVO relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **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 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

#### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 comité de direction et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées 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 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 le Président de votre société.

## **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<sup>1</sup> 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.

A Cheval Blanc,  
Le 4 juin 2024.  
M. ANDRÉ Frédéric.  
Commissaire Aux Comptes.

**M. ANDRÉ Frédéric**  
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes  
Expert près la Cour d'Appel de Nîmes  
1024 Chemin Ravette  
84450 CHEVAL - BLANC  
Tél : 04 90 71 69 14  
Email : andre.afm@orange.fr

**BILAN,  
COMPTE DE RESULTAT  
&  
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION  
SYNTHETIQUES**

**BILAN BIC - ACTIF**

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

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 451,32	8 451,33	-0,01	-0,01
Fonds commercial (1)	29 954,16		29 954,16	29 954,16
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	57 701,11	57 701,11		
Constructions	432 387,03	403 364,30	29 022,73	48 208,25
Installations tech., matériel et outillages industriels	484 321,37	449 641,36	34 680,01	48 290,48
Autres immobilisations corporelles	473 436,20	449 427,31	24 008,89	38 162,90
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	2 000 000,00		2 000 000,00	2 000 000,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 319,87		1 319,87	1 319,87
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 487 571,06</b>	<b>1 368 585,41</b>	<b>2 118 985,65</b>	<b>2 165 935,65</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	41 401,22		41 401,22	59 077,91
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	15 276 633,90	455 865,06	14 820 768,84	6 385 944,37
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients (3)	2 822 013,17		2 822 013,17	2 401 149,32
Clients douteux, litigieux (3)	85 748,51	59 391,05	26 357,46	9 068,42
Autres créances (3)	5 963 764,46	40 154,27	5 923 610,19	5 277 692,56
Capital souscrit - appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	562 123,60		562 123,60	6 316,88
Charges constatées d'avance (3)	1 639,60		1 639,60	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>24 753 324,46</b>	<b>555 410,38</b>	<b>24 197 914,08</b>	<b>14 139 249,46</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>28 240 895,52</b>	<b>1 923 995,79</b>	<b>26 316 899,73</b>	<b>16 305 185,11</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**BILAN BIC - PASSIF**

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

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : 600 000,00 )	600 000,00	600 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 800 000,00	1 800 000,00
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	60 000,00	60 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 515 211,65	2 190 944,84
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	508 938,57	384 266,81
SITUATION NETTE	5 484 150,22	5 035 211,65
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 484 150,22</b>	<b>5 035 211,65</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (I) Bis</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	80 793,40	95 300,00
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>80 793,40</b>	<b>95 300,00</b>
<b>DETTES (I)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 831 020,30	3 555 135,55
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 656,81	9 712,75
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	386 323,52	306 224,73
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 116 979,08	6 997 468,81
Dettes fiscales et sociales	392 643,07	306 131,62
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	18 333,33	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>20 751 956,11</b>	<b>11 174 673,46</b>
Écarts de conversion passif (IV)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>26 316 899,73</b>	<b>16 305 185,11</b>
(1) Dont à plus d'un an	156 923,00	575 285,00
(1) Dont à moins d'un an	20 208 709,59	10 293 164,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	12 255 628,23	2 552 221,19
(3) Dont emprunts participatifs		

**CR BIC - CHARGES**

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

CHARGES (hors taxes)	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23			Exercice N-1 01/01/22 au 31/12/22
	Achats	Var. Stocks	Total	
<b>Charges d'exploitation (I)</b>				
Achats de marchandises	43 314 937,68	-8 708 861,94	34 606 075,74	31 630 606,80
Achats de matières premières et autres approvisionnements	13,65		13,65	51,17
Autres achats et charges externes *			6 813 059,30	6 001 444,14
Impôts, taxes et versements assimilés			188 696,38	202 770,91
Salaires et traitements			1 389 344,98	1 307 499,80
Charges sociales			563 653,34	563 820,37
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			55 124,50	58 978,65
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			473 993,89	195 101,99
Dotations aux provisions			5 845,40	
Autres charges			51 175,98	70 873,65
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>44 146 983,16</b>	<b>40 031 147,48</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (2)			302 923,60	120 636,78
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (II)</b>			<b>302 923,60</b>	<b>120 636,78</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion			11 857,16	86 204,10
Sur opérations en capital				1 360,17
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>			<b>11 857,16</b>	<b>87 564,27</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (V)</b>				
<b>Impôt sur les bénéfices (VI)</b>			171 797,00	121 480,00
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)</b>			<b>44 633 560,92</b>	<b>40 360 828,53</b>
<b>BÉNÉFICE (3)</b>			508 938,57	384 266,81
<b>TOTAL GÉNÉRAL *</b>			<b>45 142 499,49</b>	<b>40 745 095,34</b>
* Y compris :				
- redevances de crédit-bail mobilier				
- redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				28 464,00
(2) Dont intérêts concernant les entreprises liées				
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de			-11 817,03	-27 530,49

**CR BIC - PRODUITS**

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

<b>PRODUITS (hors taxes)</b>	Exercice 01/01/23 au 31/12/23	Exercice N-1 01/01/22 au 31/12/22
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises	41 789 973,47	37 466 415,27
Production vendue (biens et services)	2 914 396,05	2 579 276,62
<b>Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>44 704 369,52</b>	<b>40 045 691,89</b>
Production stockée	-17 676,69	3 000,26
Production immobilisée	24 918,00	20 222,00
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, dépréciations (et amortissements), transferts de charges	323 381,70	507 058,95
Autres produits	18,51	103,96
<b>Sous-total B</b>	<b>330 641,52</b>	<b>530 385,17</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (A+B)</b>	<b>45 035 011,04</b>	<b>40 576 077,06</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (2)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)	107 448,32	108 984,50
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>107 448,32</b>	<b>108 984,50</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	40,13	36 533,78
Sur opérations en capital		23 500,00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>	<b>40,13</b>	<b>60 033,78</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>	<b>45 142 499,49</b>	<b>40 745 095,34</b>
<b>PERTE (3)</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>45 142 499,49</b>	<b>40 745 095,34</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	40,00	36 534,00
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de		

**SOLDES INTERMÉDIAIRES BIC**

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

	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22
Ventes de marchandises - Coût d'achat des marchandises vendues	41 789 973,47 34 606 075,74	37 466 415,27 31 630 606,80
<b>MARGE COMMERCIALE (A)</b>	<b>7 183 897,73</b>	<b>5 835 808,47</b>
Production vendue (biens et services) +/- Production stockée + Production immobilisée	2 914 396,05 -17 676,69 24 918,00	2 579 276,62 3 000,26 20 222,00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE (B)</b>	<b>2 921 637,36</b>	<b>2 602 498,88</b>
Approvisionnements + Autres achats et charges externes	13,65 6 813 059,30	51,17 6 001 444,14
<b>Total C</b>	<b>6 813 072,95</b>	<b>6 001 495,31</b>
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (Brute) (D=A+B-C)</b>	<b>3 292 462,14</b>	<b>2 436 812,04</b>
Subventions d'exploitation - Impôts, taxes et versements assimilés (sauf IS) - Salaires et traitements - Charges sociales	188 696,38 1 389 344,98 563 653,34	202 770,91 1 307 499,80 563 820,37
<b>Total E</b>	<b>-2 141 694,70</b>	<b>-2 074 091,08</b>
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (F=D+E)</b>	<b>1 150 767,44</b>	<b>362 720,96</b>
Reprises sur dépréciations, provisions et amortissements + Transferts de charges d'exploitation + Autres produits d'exploitation - Dotations aux amortissements et aux dépréciations - Autres charges d'exploitation	202 729,59 120 652,11 18,51 534 963,79 51 175,98	347 950,74 159 108,21 103,96 254 080,64 70 873,65
<b>Total G</b>	<b>-262 739,56</b>	<b>182 208,62</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (H=F+G)</b>	<b>888 027,88</b>	<b>544 929,58</b>
Résultat financier	<b>Total I</b>	
	-195 475,28	-11 652,28
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (J=H+I)</b>	<b>692 552,60</b>	<b>533 277,30</b>
Résultat exceptionnel - Participation des salariés aux résultats - Impôt sur les bénéfices (IS)	-11 817,03 171 797,00	-27 530,49 121 480,00
<b>Total K</b>	<b>-183 614,03</b>	<b>-149 010,49</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte) (J+K)</b>	<b>508 938,57</b>	<b>384 266,81</b>
Produits de cessions d'éléments d'actif - Valeur comptable des éléments cédés		23 500,00 1 360,17
<b>PLUS ET MOINS-VALUES SUR CESSIONS</b>		<b>22 139,83</b>

**SOMMAIRES DE L'ANNEXE**

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

**SOMMAIRE**

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL		NS	
LOCATIONS		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ETAT DES STOCKS		NS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE		NS	
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF		NS	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL		NS	
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT		NS	
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES		NS	
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF		NS	
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS		NS	
CHIFFRE D'AFFAIRES,		NS	
VENTILATION DE L'IMPÔT,			
INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
COMMENTAIRE		NS	

## RÈGLES ET MÉTH. COMPTABLE

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 26 316 899,73 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 508 938,57 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 10/04/2024.
- 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.

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.

#### **Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**RÈGLES ET MÉTH. COMPTABLE**

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

**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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Valeur résiduelle :**

Aucune valeur résiduelle identifiée.

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

**Amortissements des biens décomposables :**

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

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

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	6 ans
- Matériels et outillages industriels	4-5 ans
- Agencements divers	10 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3-4 ans

**Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Stocks**

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

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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 provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**IMMOB. CORPORELLES**

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCLURE	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	38 405	
CORPORELLES	Terrains			57 701	
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Instal. gén. agencés & aménagés const.			430 437	1 950
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			481 671	2 650
	Autres immos corporelles	Instal. gén. agencés & aménagés divers		157 557	
		Matériel de transport		133 404	
Matériel de bureau & info. mobilier			178 901	3 575	
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	1 439 671	8 175	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			2 000 000	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			1 320	
		TOTAL IV	2 001 320		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			3 479 396	8 175	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCLURE	Frais d'éts, de recherche & de dével.		TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II		38 405	
CORPORELLES	Terrains				57 701	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Ins. gal. agen. amé. cons				432 387	
	Inst. tech., mat. outillage indust.				484 321	
	Autres immos corporelles	Instal. gén. agencés, aménagés d.			157 557	
		Matériel de transport			133 404	
Mat. bureau, info. mob.				182 476		
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III			1 447 846	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				2 000 000	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 320	
		TOTAL IV			2 001 320	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					3 487 571	

**AMORTISSEMENTS**

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 : amort. 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		8 451			8 451
<b>TOTAL</b>		<b>8 451</b>			<b>8 451</b>
Terrains		57 701			57 701
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	382 229	21 136		403 365
Inst. techniques matériel et outil. industriels		433 381	16 260		449 641
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	140 247	6 976		147 223
	Matériel de transport	126 699	3 040		129 739
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	164 753	7 712		172 465
<b>TOTAL</b>		<b>1 305 010</b>	<b>55 124</b>		<b>1 360 134</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 313 461</b>	<b>55 124</b>		<b>1 368 585</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobiliations 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'établissements Fonds commercial Autres immos incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Constr. Immo. corpor.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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							

**PROVISIONS**

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				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>					
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 grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	95 300	5 845	20 352	80 793
<b>TOTAL II</b>		<b>95 300</b>	<b>5 845</b>	<b>20 352</b>	<b>80 793</b>
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours	181 828	455 865	181 828	455 865
	Sur comptes clients	41 262	18 129		59 391
Autres provisions pour dépréciation	40 704		550	40 154	
<b>TOTAL III</b>		<b>263 794</b>	<b>473 994</b>	<b>182 378</b>	<b>555 410</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>359 094</b>	<b>479 839</b>	<b>202 730</b>	<b>636 203</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		479 839	202 730	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

**I.FINANCIÈRE - FILIALES**

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

**FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
SAS LOCATRUCK - 19 CHEMIN DU MIDI 84300 CAVAILLON	400 000	2 085 755	75,00	201 622
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
SAS MVI - ZA DU PLAN 84320 ENTRAIGUES SUR SORGUE -	100 000	739 315	50,00	29 546
b. Dans des sociétés étrangères				

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

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du c: détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
<b>Filiales et participations (1)</b>										
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b>										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
SAS LOCATRUCK - 19 CHEMIN DU MIDI 84300 CAVAILLON - 48231147900018	400 000	2 085 755	75,00	1 537 500	1 537 500			12 218 769	201 622	
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
SAS MVI - ZA DU PLAN 84320 ENTRAIGUES SUR SORGUE - 44383547500031	100 000	739 315	50,00	375 000	375 000			4 596 251	29 546	
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

**ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES**

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	1 320		1 320
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	85 749	85 749	
	Autres créances clients	2 822 013	2 822 013	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 497	19 497	
	Etat & autres coll. publiques	1 063 371	1 063 371	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	4 840 742	4 840 742		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	40 154	40 154		
Charges constatées d'avance	1 640	1 640		
<b>TOTAUX</b>		<b>8 874 486</b>	<b>8 873 166</b>	<b>1 320</b>
RENVIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

**ETAT DES DETTES**

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		12 255 628	12 255 628		
etbs de crédit (1)   à plus d' 1 an à l'origine		575 392	418 469	156 923	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		2 754	2 754		
Fournisseurs & comptes rattachés		7 116 979	7 116 979		
Personnel & comptes rattachés		203 502	203 502		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		77 675	77 675		
Etat & Impôts sur les bénéfices		50 318	50 318		
autres   Taxe sur la valeur ajoutée		14 431	14 431		
collectiv.   Obligations cautionnées					
publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		46 718	46 718		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		3 903	3 903		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		18 333	18 333		
<b>TOTAUX</b>		<b>20 365 633</b>	<b>20 208 710</b>	<b>156 923</b>	
RENVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	427 512			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				