

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROMANS - 2602 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 07/04/2025 - B2025/003828 - 2012 B 01488 - 789 946 324 - FERRAND LOREILLE
TP

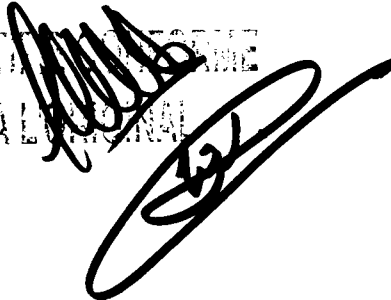
COMPTES ANNUELS

SARL FERRAND LOREILLE T.P.

2405 ROUTE DES CARITAT
LA BEGUDE
26110 CONDORCET

Exercice clos le : 31/12/2023

next
expertise-comptable commissariat aux comptes

CERTIFICATION
A L'ORDRE


SAS NEXT

44, Avenue Paul LAURENS
26110 Nyons

TEL : 04.75.26.39.10 - FAX : 04.75.26.99.51

SIRET : 508 471 190 00035

www.next-expertise.fr

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 842	1 842		(8)
	Fonds commercial (1)	203 400		203 400	203 400
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 152 307	2 851 263	301 045	457 175
	Autres immobilisations corporelles	1 125 077	1 002 539	122 538	202 671
	Immobilisations en cours	10 540		10 540	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	22 275		22 275	22 275	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 918	
TOTAL (II)	4 516 942	3 855 644	661 298	887 430	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	40 369		40 369	32 918
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	818 559		818 559	944 933
	Autres créances	438 319		438 319	498 148
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	30 481		30 481	30 214	
DISPONIBILITES	4 264		4 264	182 126	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	15 483		15 483	10 288
	TOTAL (III)	1 347 475		1 347 475	1 698 627
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	5 864 417	3 855 644	2 008 773	2 586 057	

(1) dont droit au bail

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

1 500

1 918

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	39 008	39 008
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 892	4 892
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	631 840	786 389
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(208 565)	55 451
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		882	
Total des capitaux propres		467 176	886 622
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	52 472	63 012
	Provisions pour charges		
Total des provisions		52 472	63 012
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	756 396	922 673
	Emprunts et dettes financières divers (3)	14 809	9 395
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	392 761	426 256
	Dettes fiscales et sociales	293 206	271 221
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	31 953	6 879	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		1 489 125	1 636 423
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 008 773	2 586 057
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(208 564,68)	55 451,40
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 057 854	937 758
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		75 916	628
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	3 293 530		3 293 530	3 530 753
	Production vendue (Services et Travaux)	24 801		24 801	35 929
	Montant net du chiffre d'affaires	3 318 331		3 318 331	3 566 683
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			22 583	19 167
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			42 479	73 980
	Autres produits			23	12
	Total des produits d'exploitation (1)				3 383 417
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			855 938	659 778
	Variation de stock			(7 451)	34 093
	Autres achats et charges externes			1 457 279	1 589 938
	Impôts, taxes et versements assimilés			30 508	32 153
	Salaires et traitements			807 525	771 755
	Charges sociales du personnel			226 062	226 822
	Cotisations personnelles de l'exploitant			19 960	26 249
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			246 751	248 845
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions				30 000	
Autres charges			37	27 029	
Total des charges d'exploitation (2)				3 636 609	3 646 661
RESULTAT D'EXPLOITATION				(253 192)	13 179

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(253 192)	13 179
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	22 979 269	10 628 196
	Total des produits financiers	23 248	10 824
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 689	6 769
	Total des charges financières	9 689	6 769
RESULTAT FINANCIER		13 560	4 054
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(239 632)	17 234
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	33 400 882	105 800 1 055
	Total des produits exceptionnels	34 282	106 855
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	781 3 203	2 141 52 936
	Total des charges exceptionnelles	3 984	55 077
RESULTAT EXCEPTIONNEL		30 298	51 778
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(770)	13 560
TOTAL DES PRODUITS		3 440 947	3 777 519
TOTAL DES CHARGES		3 649 512	3 722 068
RESULTAT DE L'EXERCICE		(208 565)	55 451

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 008 773 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 440 947 euros** et un total **charges de 3 649 512 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -208 565 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
		Frais d'établissement et de développement				
	Autres	205 242				205 242
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	205 242				205 242

CORPORELLES						
		Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 233 286		13 274		94 252
	Instal., agencement, aménagement divers	52 287				
	Matériel de transport	1 079 603				19 500
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 687				
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			10 540		
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 377 863		23 814		113 752

FINANCIERES						
		Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	22 275				
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	1 918				418
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	24 193				418

	TOTAL	4 607 298		23 814		114 170	4 516 942
--	--------------	------------------	--	---------------	--	----------------	------------------

Amortissements

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 851		8	1 842
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 851		8	1 842
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 776 111	169 404	94 252	2 851 263
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	42 114	1 378		43 492
	Matériel de transport	889 389	74 690	16 715	947 365
	Matériel de bureau, mobilier	10 403	1 279		11 682
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 718 018	246 751	110 967	3 853 802
TOTAL	3 719 868	246 751	110 975	3 855 644	

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 500	1 500	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	818 559	818 559	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	10 532	10 532	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 698	3 698	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 433	4 433	
	Groupe et associés	408 943	408 943	
	Débiteurs divers	10 713	10 713	
	Charges constatées d'avances	15 483	15 483	
TOTAL DES CREANCES		1 273 861	1 273 861	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	75 916	75 916		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	680 480	249 209	431 271	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	392 761	392 761		
	Personnel et comptes rattachés	35 532	35 532		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 818	69 818		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	187 026	187 026		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	830	830		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	14 809	14 809		
	Autres dettes	31 953	31 953		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 489 125	1 057 854	431 271	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		241 565			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 458			

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	882		882	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	882		882	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	63 012		10 540	52 472
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	63 012		10 540	52 472
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		63 894		11 422	52 472
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			10 540	
				882	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Stocks et En-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	40 369	32 918	7 451	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	40 369	32 918	7 451	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		335 441
Autres créances clients <i>Clients - factures à établir</i>	327 408	327 408
Autres créances <i>Fournisseurs - rrr à obtenir</i> <i>Etat - produits à recevoir</i>	3 600 4 433	8 033

Charges à payer

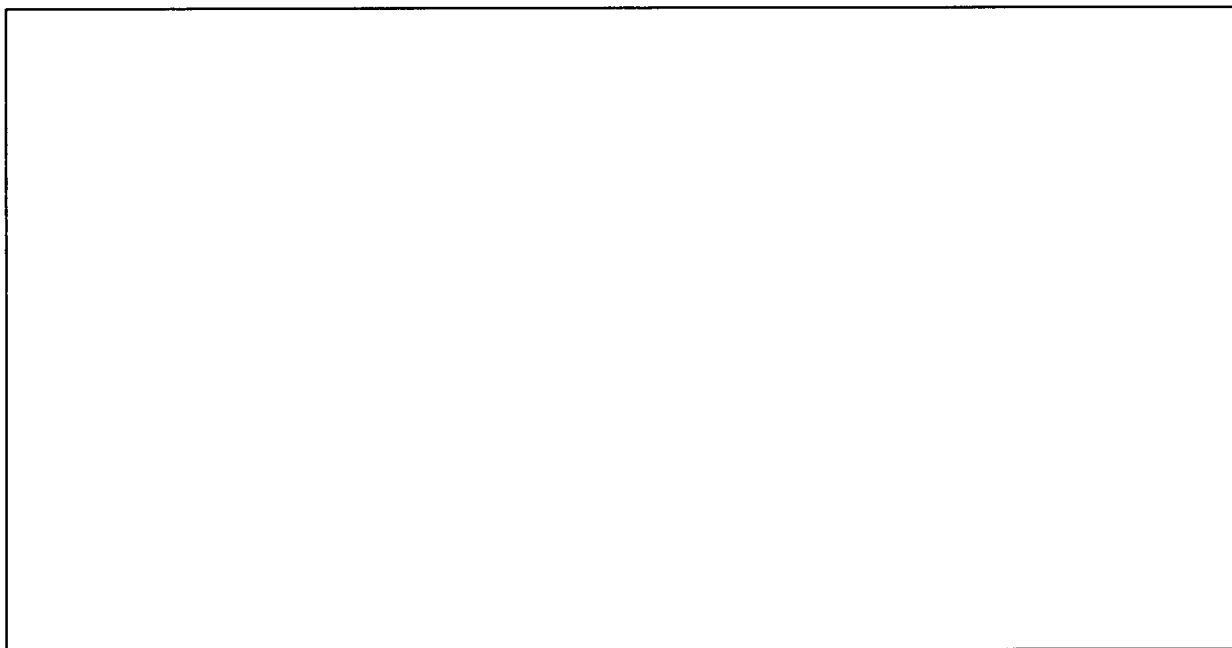
		31/12/2023
Total des Charges à payer		22 568
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		762
<i>Banques interets courus</i>	762	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 073
<i>Fourns - fact. non parvenues</i>	6 073	
Autres dettes		15 733
<i>Divers - charges à payer</i>	15 733	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			15 483
CCA EXPLOITATION		15 483	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			15 483

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	327 408	307 941	19 468	6.32
Autres créances	8 033	33 052	(25 019)	-75.70
TOTAL	335 441	340 993	(5 552)	-1.63

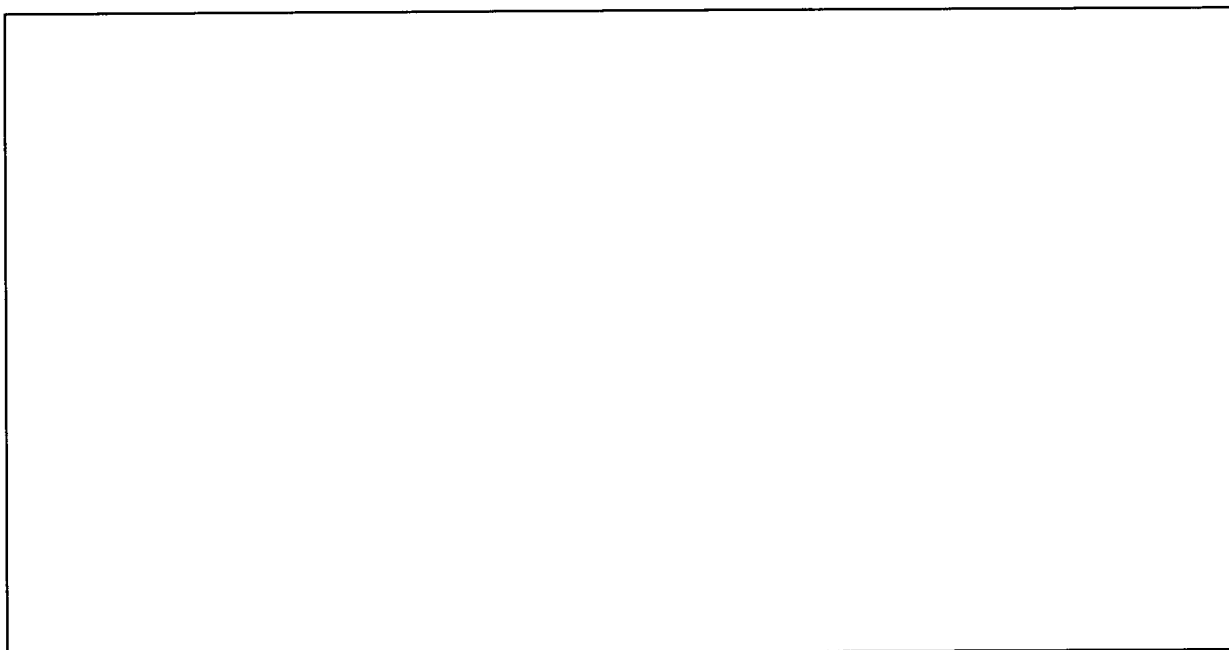


Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	762	628	134	21,40
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 073	29 862	(23 789)	-79,66
Dettes fiscales et sociales		3 000	(3 000)	-100,00
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	15 733	6 879	8 854	128,71
TOTAL	22 568	40 369	(17 801)	-44,10

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	15 483	10 288	5 195	50,50
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	15 483	10 288	5 195	50,50



FERRAND LOREILLE TP
Société à responsabilité limitée au capital de 11 910 euros
Siège social : 2405 Route des Caritat, La Bégude
26110 CONDORCET
789 946 324 RCS ROMANS SUR ISERE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30/06/2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à -208564.68 euros de la manière suivante :

Affectation :

- au compte AUTRES RESERVES-208564.68 euros

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice de distribution	Dividendes bruts	Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant non éligible à l'abattement de 40%
31.12.2021	250 000.00 euros	250 000.00 euros	Néant
31.12.2020	231 615,07 euros	231 615,07 euros	Néant
31.12.2022	210 000.00 euros	210 000.00 euros	Néant

Certifié conforme
La Gérance

