

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AUBENAS - 0702 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 28/10/2024 - 7264 - 2012 B 00258 - 539 644 450 - ANNONIM

Plaquette

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



ANNONIM

Lieu dit les six chemins

07100 ANNONAY

SIRET 53964445000022

forv/s
mazars

ANNONIM

Plaquette

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Annexe aux comptes annuels (MZ Simplifiée)	8

Bilan actif

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	48 020	39 906	8 114	8 114
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	8 350	6 331	2 019	2 655
		Fonds commercial (1)	183 813		183 813	183 813
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		240 183	46 237	193 946	194 582
	Immobilisations corporelles	Terrains	504 225	469 524	34 701	44 456
		Constructions	319 729	234 160	85 569	106 113
		Inst. techniques, mat. out. industriels	706 455	638 025	68 430	87 435
		Autres immobilisations corporelles	75 453		75 453	
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		1 605 864	1 341 709	264 154	238 005
	Immobilisations financières ²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				3 594
TOTAL					3 594	
Total de l'actif immobilisé			1 846 048	1 387 947	458 101	436 181
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				36
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	584 594		584 594	570 509
	TOTAL		584 594		584 594	570 545
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ³⁾	Clients et comptes rattachés	54 224	715	53 509	53 739
		Autres créances	141 107	6 372	134 734	120 932
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL		195 331	7 088	188 243	174 671
Divers	Valeurs mobilières de placement	1 000		1 000	53 000	
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	228 106		228 106	201 419	
TOTAL		229 106		229 106	254 419	
Charges constatées d'avance			15 148		15 148	17 205
Total de l'actif circulant			1 024 181	7 088	1 017 093	1 016 842
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			2 870 230	1 395 035	1 475 194	1 453 024
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Bilan passif

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 160 736)	160 736	160 736
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	646 176	646 176
	Report à nouveau	-2 639 042	-2 651 517
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	74 151	12 475
	Situation nette avant répartition	-1 757 978	-1 832 130
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		-1 757 978	-1 832 130
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	77 008	181 990
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 217 977	1 077 432
	Total	1 294 985	1 259 422
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Produits constatés d'avance	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	886 201	995 059
	Dettes fiscales et sociales	263 301	239 694
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	83 561	522
	Autres dettes	705 122	790 455
	Instruments de trésorerie		
	Total	1 938 187	2 025 732
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 233 173	3 285 154
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		1 475 194	1 453 024
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	587 170	722 150
	à moins d'un an	2 646 002	2 563 004
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	11 999 200		11 999 200	10 885 352
	Production vendue : - Biens	4 660		4 660	7 029
	- Services	152 747		152 747	120 921
	Chiffre d'affaires net	12 156 608		12 156 608	11 013 303
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 356	45 507
	Autres produits			2 612	3 001
	Total			12 160 577	11 061 812
	Marchandises	Achats		10 224 790	9 485 356
		Variation de stocks		-14 084	-113 708
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats		9 252	11 663
		Variation de stocks		36	66
	Autres achats et charges externes (3)			844 358	848 207
Charges d'exploitation (2)	Impôts, taxes et versements assimilés			70 544	70 495
	Salaires et traitements			654 205	690 169
	Charges sociales			154 274	149 085
				73 478	87 252
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements		
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		
		• pour risques et charges		110	2 562
	Autres charges			3 371	3 968
	Total			12 020 337	11 235 119
Résultat d'exploitation		A		140 239	-173 306
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			2 821	775
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			2 821	775
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			69 353	24 930
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			69 353	24 930
Résultat financier		D		-66 531	-24 154
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		73 708	-197 461

Compte de résultat

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 555	17 823
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		198 767
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	4 555	216 590
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 111	4 866
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 786
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		6 653
	Total	4 111	6 653
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		74 151	12 475
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	67 223	14 880

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

Informations générales	2	2. Amortissements de l'actif immobilisé	8
Présentation de la société	2	3. Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	9
Faits caractéristiques de l'exercice	2	Actif circulant	10
Événements postérieurs à la clôture	2	1. Stocks	10
Identité de la société-mère consolidant les comptes de la société	2	2. Dépréciations de l'actif circulant	10
Principes comptables et méthodes d'évaluation	3	État des échéances des créances	11
Principes généraux	3	Produits à recevoir	12
Méthodes d'évaluation	3	Charges constatées d'avance	12
1. Immobilisations incorporelles et corporelles	3	Capitaux propres	13
2. Stocks	4	1. Capital social	13
3. Créances	5	2. Tableau de variation des capitaux propres	13
4. Valeurs mobilières de placement et disponibilités	5	Provisions réglementées, provisions pour risques et charges et provisions pour dépréciation de l'actif : ventilation des dotations et reprises	13
5. Engagements en matière d'indemnités de départ en retraite	5	État des échéances des dettes	14
Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	7	Charges à payer	15
Actif immobilisé	7	Détail du résultat exceptionnel	15
1. État de l'actif immobilisé (brut)	7	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	16
		Engagements financiers donnés et reçus	16
		Informations relatives à l'effectif	17

Annexe aux comptes annuels

Informations générales

Présentation de la société

Désignation de la société : ANNONIM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 475 194 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 74 151 euros.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

La société SAS ANNONIM a été placée en procédure de sauvegarde depuis le 24 septembre 2019.

Par jugement du 13/07/2021, le tribunal de commerce d'Aubenas a accepté un plan de continuation. L'échéancier arrêté dans le cadre du plan de sauvegarde est respecté à ce jour. Le solde dû au 31/12/2023 s'élève à 671 K€.

Evénements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Identité de la société-mère consolidant les comptes de la société

La société est consolidée par intégration proportionnelle dans les comptes consolidés du groupe MAXIRHONE (Siret : 451 192 439 00011) dont le siège social est situé Route de Crest – 26400 AOUSTE-SUR-SYE.

Annexe aux comptes annuels

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Méthodes d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Frais d'établissement

Les frais d'établissement sont comptabilisés en immobilisation. Ces frais d'établissement font l'objet d'un amortissement chaque année.

Annexe aux comptes annuels

Fonds commercial

Sont comptabilisés dans cette rubrique les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de la société.

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Immobilisations corporelles

Durées d'amortissement

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les modalités d'amortissement appliquées sont les suivantes :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	5 ans
Frais de constitution	Linéaire	5 ans
Agencements des constructions	Linéaire	7 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 8 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	8 ans

Le cas échéant, les amortissements complémentaires résultant de l'application de dispositions fiscales sont traités comme des amortissements dérogatoires, qui sont comptabilisés en « Provisions réglementées ».

2. Stocks

Les stocks de matières premières, approvisionnements et marchandises sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du premier entré, premier sorti (PEPS).

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks et en cours sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Annexe aux comptes annuels

3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

4. Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Les disponibilités en caisse ou en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

5. Provisions

Les provisions nées ou encore existantes à la clôture de l'exercice sont comptabilisées lorsqu'il est probable qu'elles généreront une sortie de ressources sans contrepartie et si elles peuvent faire l'objet d'une estimation fiable.

Provision congés payés au titre des périodes de suspension du contrat de travail :

Concernant les décisions rendues par la Cour de Cassation en septembre 2023 ayant fait naître de nouvelles obligations pour l'employeur relatives à l'acquisition de congés payés au titre des périodes d'arrêts maladie, la Société n'a constaté aucune provision au 31 décembre 2023. Dans l'attente de précisions des autorités compétentes pour définir la date à partir de laquelle les arrêts sont susceptibles d'être concernés par ces nouvelles obligations, la Société a retenu une rétroactivité de 3 ans. Concernant les arrêts maladie posés par les employés dans cette période, la probabilité de sortie de ressources a été estimée proche de zéro

Annexe aux comptes annuels

6. Engagements en matière d'indemnités de départ en retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée dans les comptes, les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis conformément à la mise à jour de la recommandation de l'ANC intervenue en novembre 2021, après le cas échéant déduction des montants couverts par une assurance spécifique.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite : 64 ans
- hypothèse de départ : départ volontaire
- taux de charges sociales : 23%
- augmentation des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 3.2%
- table de mortalité : INSEE 2022

Le montant de l'engagement ainsi calculé s'élève à 47 321 euros

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Actif immobilisé

1. État de l'actif immobilisé (brut)

		Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	48 020	-	-	48 020
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	192 164	-	-	192 164
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Construction sur sol propre		-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui		-	-	-	-
Install. générales, agencements et aménag. des constructions		504 225	-	-	504 225
Install. techniques, matériel et outillage industriels		313 234	6 495	-	319 730
Install. générales, agencements, aménagements divers		670 585	-	-	670 585
Matériel de transport		-	12 303	-	12 303
Matériel de bureau et mobilier informatique		18 828	4 740	-	23 568
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	75 454	-	75 454
Avances et acomptes		-	-	-	-
	TOTAL III	1 506 873	98 992	-	1 605 865
Immobilisations financières					
Participations évaluées par équivalence		-	-	-	-
Autres participations		-	-	-	-
Autres titres immobilisés		-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières		3 594	-	3 594	-
	TOTAL IV	3 594	-	3 594	-
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III+IV)	1 750 651	98 992	3 594	1 846 049

Annexe aux comptes annuels

Détail des augmentations et diminutions par nature

	◀ Augmentations		Diminutions ▶	
	Réévaluations libres	Acqu., apports, créations, poste à poste	De poste à poste	Cessions, mises hors service
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
Autres immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	98 992	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	3 594
TOTAL	-	98 992	-	3 594

2. Amortissements de l'actif immobilisé

		Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (sorties et reprises)	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	39 906	-	-	39 906
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	5 696	636	-	6 332
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Sur sol propre		-	-	-	-
Sur sol d'autrui		-	-	-	-
Installations générales, agenc. et aménag. des constructions		459 769	9 755	-	469 524
Installations techniques, matériel et outillage industriels		207 121	27 039	-	234 160
Install. générales, agencements, aménagements divers		591 638	30 876	-	622 514
Matériel de transport		-	2 284	-	2 284
Matériel de bureau et informatique, mobilier		10 339	2 888	-	13 227
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
	TOTAL III	1 268 867	72 842	-	1 341 710
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III)	1 314 469	73 478	-	1 387 947

Annexe aux comptes annuels

3. Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amort.	Dépré.	Amort.	Dépré.	
Immobilisations incorporelles	45 602	636	-	-	-	46 238
Immobilisations corporelles	1 268 867	72 842	-	-	-	1 341 710
Immobilisations financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1 314 469	73 478	-	-	-	1 387 947

Annexe aux comptes annuels

Actif circulant

1. Stocks

Décomposition par catégorie

	A l'ouverture de l'exercice		A la clôture de l'exercice	
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur brute	Dépréciation
Matières premières et approvisionnements	36	-	-	-
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et produits finis	-	-	-	-
Marchandises	570 509	-	584 594	-

2. Dépréciations de l'actif circulant

Rubriques	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Créances	604	111	-	715
Autres	6 737	-	364	6 373

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des créances

	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 078	2 078	-
Autres créances clients	52 146	52 146	-
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
• Impôts sur les bénéfices	-	-	-
• Taxe sur la valeur ajoutée	64 195	64 195	-
• Autres impôts, taxes et vers. assimilés	-	-	-
• Divers	4 773	4 773	-
État et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	72 139	72 139	-
Charges constatées d'avance	15 148	15 148	-
TOTAL	210 480	210 480	-
Prêts accordés en cours d'exercice	-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-		

Annexe aux comptes annuels

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	564
Autres produits	
Factures à établir	13 748
Rabais/remises/ristournes à obtenir, avoirs à recevoir	52 580
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	4 773
Divers	-
TOTAL	71 664

Charges constatées d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	15 148		
TOTAL	15 148		

Annexe aux comptes annuels

Capitaux propres

1. Capital social

Capital social d'un montant de 160 736 euros décomposé en 10 046 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Situation au début de l'exercice	10 046	160 736
Mouvements :		
Situation à la fin de l'exercice	10 046	160 736

2. Tableau de variation des capitaux propres

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Capital	160 736	-	-	160 736
Réserves, primes et écarts	646 176	-	-	646 176
Report à nouveau	-2 651 517	12 475	-	-2 639 042
Résultat	12 475	74 152	12 475	74 152
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-1 832 130	86 627	12 475	-1 757 978

Provisions réglementées, provisions pour risques et charges et provisions pour dépréciation de l'actif : ventilation des dotations et reprises

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Dotations	111	-	-
Reprises	-364	-	-

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
• à 1 an max à l'origine	1 076	1 076	-	-
• à plus d'1 an à l'origine	75 932	75 932	-	-
Dettes				
Emprunts et dettes financières divers	6 726	6 726	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	886 202	886 202	-	-
Personnel et comptes rattachés	102 607	102 607	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 056	72 056	-	-
État et autres collectivités publiques				
• Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
• Taxe sur la valeur ajoutée	21 838	21 838	-	-
• Obligations cautionnées	-	-	-	-
• Autres impôts, taxes et assimilés	66 800	66 800	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	83 562	83 562	-	-
Groupe et associés	1 211 252	1 211 252	-	-
Autres dettes	705 122	117 952	335 526	251 644
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	3 233 173	2 646 003	335 526	251 644
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	104 983			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-			

Les autres dettes comprennent 671 054 € correspondant au montant total de la dette du plan de sauvegarde.

Le Tribunal de Commerce d'Aubenas a fixé la durée de 10 ans pour le paiement du solde du plan, selon 10 annuités constantes sans intérêts, de 07/2022 à 07/2031.

Il reste donc 8 échéances annuelles au 31/12/2023.

Les contrats de prêts sont poursuivis selon les tableaux d'amortissement initiaux, et les échéances suspendues en période d'observation seront reportées, comme les intérêts, en fin de contrats.

Annexe aux comptes annuels

Charges à payer

Libellés	Montant
Congés à payer	
Congés provisionnés	47 918
Charges sociales provisionnées	11 017
Charges fiscales provisionnées	-
Intérêts courus	
Emprunts et dettes assimilées	10 643
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	60 816
Banques	1 076
Concours bancaires courants	-
Autres charges	
Factures à recevoir	60 268
Rabais/remises/ristournes à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	66 009
Divers	10 189
TOTAL	267 935

Détail du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
Produits de cession d'éléments d'actif		
Subventions d'investissement virées au résultat		
Opérations de gestion	4 111	4 555
TOTAL	4 111	4 555

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées	47 321	
Engagements assortis de sûretés réelles	65 289	
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

Personnel salarié	
Cadres	1
Agents de maîtrise et Techniciens	2
Employés	20
Ouvriers	
TOTAL	23

ANNONIM

Société par Actions Simplifiée au capital de 415 392 euros
Siège social : Lieudit les Six Chemins

07100 ANNONAY

539 644 450 RCS AUBENAS
N° SIRET : 539 644 450 00022

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUIN 2024

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 qui s'élève à la somme de 74 151 euros à l'amortissement partiel du compte « Report à nouveau » débiteur.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'y a pas eu de dividendes distribués au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Extrait Certifié Conforme
La Présidente
Société MAXIRHONE
Représentée par Damien LOYAL

A large, stylized handwritten signature in blue ink, likely belonging to Damien LOYAL, is written over the text of the representative.

Frank LE TALLEC

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

« SAS ANNONIM »

Lieu – dit Les Six Chemins
Rue du Docteur Duret
07 100 ANNONAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Frank LE TALLEC

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

SAS ANNONIM
Rue du Docteur Duret
Les Six-chemins
07 100 ANNONAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes de la société **Sas ANNONIM**, relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2023**, tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Sous la réserve ci-après explicitée, 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.

☛ Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude relative à la continuité d'exploitation puisque par jugement du 13 juillet 2021, le tribunal de commerce d'Aubenas a entériné un plan de continuation et arrêté le plan de sauvegarde sur 10 ans.

En cas de non-respect de l'échéancier mis en place dans le cadre de ce jugement, l'application des règles et principes comptables français dans un contexte normal de poursuite de ses activités concernant notamment l'évaluation des actifs et des passifs, pourrait s'avérer inappropriée.

.../...

FS

II - 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 « Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

☛ *Indépendance*

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

III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 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, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée au paragraphe I :

- ☛ Les options retenues dans le choix de l'application des principes comptables et dans leurs modalités de mise en œuvre sont présentées dans l'Annexe des comptes annuels. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V – RESPONSABILITES DE LA DIRECTION

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

VI – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 L823-10-1 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.

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

A Toulon, le 12 Juin 2024


FRANK LE TALLEC
Commissaire aux Comptes

Annexés au présent rapport:

- ☞ Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes
- ☞ Comptes annuels de l'exercice

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur des éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que les circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan actif

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	48 020	39 906	8 114	8 114
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	8 350	6 331	2 019	2 655
		Fonds commercial (1)	183 813		183 813	183 813
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		240 183	46 237	193 946	194 582
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	504 225	469 524	34 701	44 456
		Inst. techniques, mat. out. industriels	319 729	234 160	85 569	106 113
		Autres immobilisations corporelles	706 455	638 025	68 430	87 435
		Immobilisations en cours	75 453		75 453	
		Avances et acomptes				
	TOTAL		1 605 864	1 341 709	264 154	238 005
	Immobilisations financières ²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				3 594
		TOTAL				
Total de l'actif immobilisé			1 846 048	1 387 947	458 101	436 181
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				36
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	584 594		584 594	570 509
	TOTAL		584 594		584 594	570 545
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ³⁾	Clients et comptes rattachés	54 224	715	53 509	53 739
		Autres créances	141 107	6 372	134 734	120 932
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL		195 331	7 088	188 243
	Divers	Valeurs mobilières de placement	1 000		1 000	53 000
(dont actions propres :)						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		228 106		228 106	201 419	
TOTAL		229 106		229 106	254 419	
Charges constatées d'avance			15 148		15 148	17 205
Total de l'actif circulant			1 024 181	7 088	1 017 093	1 016 842
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			2 870 230	1 395 035	1 475 194	1 453 024
Renvois :			(1) Dont droit au bail			
			(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
			(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

CONFORME À L'ORIGINAL
Commissaire aux Comptes

ANNONIM

Bilan passif

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 160 736)	160 736	160 736
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	646 176	646 176
	Report à nouveau	-2 639 042	-2 651 517
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	74 151	12 475
	Situation nette avant répartition	-1 757 978	-1 832 130
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		-1 757 978	-1 832 130
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	77 008	181 990
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 217 977	1 077 432
	Total	1 294 985	1 259 422
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	886 201	995 059
	Dettes fiscales et sociales	263 301	239 694
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	83 561	522
	Autres dettes	705 122	790 455
	Instruments de trésorerie		
	Total	1 938 187	2 025 732
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 233 173	3 285 154
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		1 475 194	1 453 024
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	587 170	722 150
	à moins d'un an	2 646 002	2 563 004
(3) dont emprunts participatifs			

CONFORME À L'ORIGINAL
Commissaire aux Comptes

ANNONIM

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	11 999 200		11 999 200	10 885 352
	Production vendue : - Biens	4 660		4 660	7 029
	- Services	152 747		152 747	120 921
	Chiffre d'affaires net	12 156 608		12 156 608	11 013 303
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 356	45 507
	Autres produits			2 612	3 001
				12 160 577	11 061 812
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			10 224 790	9 485 356
	Variation de stocks			-14 084	-113 708
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			9 252	11 663
	Variation de stocks			36	66
	Autres achats et charges externes (3)			844 358	848 207
	Impôts, taxes et versements assimilés			70 544	70 495
	Salaires et traitements			654 205	690 169
	Charges sociales			154 274	149 085
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges	amortissements provisions	73 478	87 252
	Autres charges			110	2 562
				3 371	3 968
Total				12 020 337	11 235 119
Résultat d'exploitation A				140 239	-173 306
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			2 821	775
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total				2 821	775
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			69 353	24 930
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				69 353	24 930
Résultat financier D				-66 531	-24 154
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				73 708	-197 461

CONFORME À L'ORIGINAL
Commissaire aux Comptes

ANNONIM

Compte de résultat

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 555	17 823
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		198 767
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	4 555	216 590
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 111	4 866
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 786
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		6 653
	Total	4 111	6 653
Résultat exceptionnel		F 443	209 937
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		74 151	12 475
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	67 223	14 880

CONFORME À L'ORIGINAL
Commissaire aux Comptes

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

Informations générales	2	2. Amortissements de l'actif immobilisé	8
Présentation de la société	2	3. Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	9
Faits caractéristiques de l'exercice	2	Actif circulant	10
Événements postérieurs à la clôture	2	1. Stocks	10
Identité de la société-mère consolidant les comptes de la société	2	2. Dépréciations de l'actif circulant	10
Principes comptables et méthodes d'évaluation	3	État des échéances des créances	11
Principes généraux	3	Produits à recevoir	12
Méthodes d'évaluation	3	Charges constatées d'avance	12
1. Immobilisations incorporelles et corporelles	3	Capitaux propres	13
2. Stocks	4	1. Capital social	13
3. Créances	5	2. Tableau de variation des capitaux propres	13
4. Valeurs mobilières de placement et disponibilités	5	Provisions réglementées, provisions pour risques et charges et provisions pour dépréciation de l'actif : ventilation des dotations et reprises	13
5. Engagements en matière d'indemnités de départ en retraite	5	État des échéances des dettes	14
Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	7	Charges à payer	15
Actif immobilisé	7	Détail du résultat exceptionnel	15
1. État de l'actif immobilisé (brut)	7	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	16
		Engagements financiers donnés et reçus	16
		Informations relatives à l'effectif	17

Annexe aux comptes annuels

Informations générales

Présentation de la société

Désignation de la société : ANNONIM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 475 194 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 74 151 euros.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

La société SAS ANNONIM a été placée en procédure de sauvegarde depuis le 24 septembre 2019.

Par jugement du 13/07/2021, le tribunal de commerce d'Aubenas a accepté un plan de continuation. L'échéancier arrêté dans le cadre du plan de sauvegarde est respecté à ce jour. Le solde dû au 31/12/2023 s'élève à 671 K€.

Evénements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Identité de la société-mère consolidant les comptes de la société

La société est consolidée par intégration proportionnelle dans les comptes consolidés du groupe MAXIRHONE (Siret : 451 192 439 00011) dont le siège social est situé Route de Crest – 26400 AOUSTE-SUR-SYE.

Annexe aux comptes annuels

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Méthodes d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Frais d'établissement

Les frais d'établissement sont comptabilisés en immobilisation. Ces frais d'établissement font l'objet d'un amortissement chaque année.

Annexe aux comptes annuels

Fonds commercial

Sont comptabilisés dans cette rubrique les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de la société.

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Immobilisations corporelles

Durées d'amortissement

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les modalités d'amortissement appliquées sont les suivantes :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	5 ans
Frais de constitution	Linéaire	5 ans
Agencements des constructions	Linéaire	7 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 8 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	8 ans

Le cas échéant, les amortissements complémentaires résultant de l'application de dispositions fiscales sont traités comme des amortissements dérogatoires, qui sont comptabilisés en « Provisions réglementées ».

2. Stocks

Les stocks de matières premières, approvisionnements et marchandises sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du premier entré, premier sorti (PEPS).

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks et en cours sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Annexe aux comptes annuels

3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

4. Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Les disponibilités en caisse ou en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

5. Provisions

Les provisions nées ou encore existantes à la clôture de l'exercice sont comptabilisées lorsqu'il est probable qu'elles généreront une sortie de ressources sans contrepartie et si elles peuvent faire l'objet d'une estimation fiable.

Provision congés payés au titre des périodes de suspension du contrat de travail :

Concernant les décisions rendues par la Cour de Cassation en septembre 2023 ayant fait naître de nouvelles obligations pour l'employeur relatives à l'acquisition de congés payés au titre des périodes d'arrêts maladie, la Société n'a constaté aucune provision au 31 décembre 2023. Dans l'attente de précisions des autorités compétentes pour définir la date à partir de laquelle les arrêts sont susceptibles d'être concernés par ces nouvelles obligations, la Société a retenu une rétroactivité de 3 ans. Concernant les arrêts maladie posés par les employés dans cette période, la probabilité de sortie de ressources a été estimée proche de zéro.

Annexe aux comptes annuels

6. Engagements en matière d'indemnités de départ en retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée dans les comptes, les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis conformément à la mise à jour de la recommandation de l'ANC intervenue en novembre 2021, après le cas échéant déduction des montants couverts par une assurance spécifique.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite : 64 ans
- hypothèse de départ : départ volontaire
- taux de charges sociales : 23%
- augmentation des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 3.2%
- table de mortalité : INSEE 2022

Le montant de l'engagement ainsi calculé s'élève à 47 321 euros

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Actif immobilisé

1. État de l'actif immobilisé (brut)

		Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	48 020	-	-	48 020
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	192 164	-	-	192 164
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Construction sur sol propre		-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui		-	-	-	-
Install. générales, agencements et aménag. des constructions		504 225	-	-	504 225
Install. techniques, matériel et outillage industriels		313 234	6 495	-	319 730
Install. générales, agencements, aménagements divers		670 585	-	-	670 585
Matériel de transport		-	12 303	-	12 303
Matériel de bureau et mobilier informatique		18 828	4 740	-	23 568
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	75 454	-	75 454
Avances et acomptes		-	-	-	-
	TOTAL III	1 506 873	98 992	-	1 605 865
Immobilisations financières					
Participations évaluées par équivalence		-	-	-	-
Autres participations		-	-	-	-
Autres titres immobilisés		-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières		3 594	-	3 594	-
	TOTAL IV	3 594	-	3 594	-
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III+IV)	1 750 651	98 992	3 594	1 846 049

Annexe aux comptes annuels

Détail des augmentations et diminutions par nature

	◀ Augmentations		Diminutions ▶	
	Réévaluations libres	Acqu., apports, créations, poste à poste	De poste à poste	Cessions, mises hors service
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
Autres immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	98 992	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	3 594
TOTAL	-	98 992	-	3 594

2. Amortissements de l'actif immobilisé

		Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (sorties et reprises)	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	39 906	-	-	39 906
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	5 696	636	-	6 332
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Sur sol propre		-	-	-	-
Sur sol d'autrui		-	-	-	-
Installations générales, agenc. et aménag. des constructions		459 769	9 755	-	469 524
Installations techniques, matériel et outillage industriels		207 121	27 039	-	234 160
Install. générales, agencements, aménagements divers		591 638	30 876	-	622 514
Matériel de transport		-	2 284	-	2 284
Matériel de bureau et informatique, mobilier		10 339	2 888	-	13 227
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
	TOTAL III	1 268 867	72 842	-	1 341 710
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III)	1 314 469	73 478	-	1 387 947

Annexe aux comptes annuels

3. Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amort.	Dépré.	Amort.	Dépré.	
Immobilisations incorporelles	45 602	636	-	-	-	46 238
Immobilisations corporelles	1 268 867	72 842	-	-	-	1 341 710
Immobilisations financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1 314 469	73 478	-	-	-	1 387 947

Annexe aux comptes annuels

Actif circulant

1. Stocks

Décomposition par catégorie

	A l'ouverture de l'exercice		A la clôture de l'exercice	
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur brute	Dépréciation
Matières premières et approvisionnements	36	-	-	-
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et produits finis	-	-	-	-
Marchandises	570 509	-	584 594	-

2. Dépréciations de l'actif circulant

Rubriques	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Créances	604	111	-	715
Autres	6 737	-	364	6 373

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des créances

	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 078	2 078	-
Autres créances clients	52 146	52 146	-
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
État et autres collectivités publiques	• Impôts sur les bénéfices • Taxe sur la valeur ajoutée • Autres impôts, taxes et vers. assimilés • Divers	64 195 64 195 - 4 773	- - - -
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	72 139	72 139	-
Charges constatées d'avance	15 148	15 148	-
TOTAL	210 480	210 480	-
Prêts accordés en cours d'exercice	-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-	-	-

Annexe aux comptes annuels

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	564
Autres produits	
Factures à établir	13 748
Rabais/remises/ristournes à obtenir, avoirs à recevoir	52 580
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	4 773
Divers	-
TOTAL	71 664

Charges constatées d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	15 148		
TOTAL	15 148		

Annexe aux comptes annuels

Capitaux propres

1. Capital social

Capital social d'un montant de 160 736 euros décomposé en 10 046 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Situation au début de l'exercice	10 046	160 736
Mouvements :		
Situation à la fin de l'exercice	10 046	160 736

2. Tableau de variation des capitaux propres

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Capital	160 736	-	-	160 736
Réserves, primes et écarts	646 176	-	-	646 176
Report à nouveau	-2 651 517	12 475	-	-2 639 042
Résultat	12 475	74 152	12 475	74 152
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-1 832 130	86 627	12 475	-1 757 978

Provisions réglementées, provisions pour risques et charges et provisions pour dépréciation de l'actif : ventilation des dotations et reprises

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Dotations	111	-	-
Reprises	-364	-	-

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 076	1 076	-	-
- à 1 an max à l'origine - à plus d'1 an à l'origine	75 932	75 932	-	-
Dettes				
Emprunts et dettes financières divers	6 726	6 726	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	886 202	886 202	-	-
Personnel et comptes rattachés	102 607	102 607	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 056	72 056	-	-
État et autres collectivités publiques	21 838	21 838	-	-
- Impôts sur les bénéfices - Taxe sur la valeur ajoutée - Obligations cautionnées - Autres impôts, taxes et assimilés	66 800	66 800	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	83 562	83 562	-	-
Groupe et associés	1 211 252	1 211 252	-	-
Autres dettes	705 122	117 952	335 526	251 644
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 233 173	2 646 003	335 526	251 644
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-	-	-	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	104 983	-	-	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-	-	-	-

Les autres dettes comprennent 671 054 € correspondant au montant total de la dette du plan de sauvegarde.

Le Tribunal de Commerce d'Aubenas a fixé la durée de 10 ans pour le paiement du solde du plan, selon 10 annuités constantes sans intérêts, de 07/2022 à 07/2031.

Il reste donc 8 échéances annuelles au 31/12/2023.

Les contrats de prêts sont poursuivis selon les tableaux d'amortissement initiaux, et les échéances suspendues en période d'observation seront reportées, comme les intérêts, en fin de contrats.

Annexe aux comptes annuels

Charges à payer

Libellés	Montant
Congés à payer	
Congés provisionnés	47 918
Charges sociales provisionnées	11 017
Charges fiscales provisionnées	-
Intérêts courus	
Emprunts et dettes assimilées	10 643
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	60 816
Banques	1 076
Concours bancaires courants	-
Autres charges	
Factures à recevoir	60 268
Rabais/remises/ristournes à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	66 009
Divers	10 189
TOTAL	267 935

Détail du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
Produits de cession d'éléments d'actif		
Subventions d'investissement virées au résultat		
Opérations de gestion	4 111	4 555
TOTAL	4 111	4 555

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautiounnements		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées	47 321	
Engagements assortis de sûretés réelles	65 289	
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

Personnel salarié	
Cadres	1
Agents de maîtrise et Techniciens	2
Employés	20
Ouvriers	
TOTAL	23