

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 20/11/2024 - 29542 - 2004 B 01491 - 478 997 216 - DETOWIN

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1 348 600	50 000	1 298 600	1 168 600
	Autres immobilisations incorporelles	29 367	29 367		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.	1 823 497	1 194 430	629 068	494 607
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	10 539		10 539	16 120
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	104 722		104 722	88 069
TOTAL (II)		3 316 725	1 273 797	2 042 929	1 767 396
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	576 266	6 953	569 314	662 539
	Avances et Acomptes versés sur commandes	62		62	133
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 395 361		1 395 361	1 071 686
	Autres créances	934 370		934 370	468 377
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	931 583		931 583	831 137
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	164 860		164 860	114 744
	TOTAL (III)	4 002 503	6 953	3 995 550	3 148 617
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 319 228	1 280 749	6 038 479	4 916 013
(1) dont droit au bail				563 000	563 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				626 621	

Caracté conforme
F.B.L.

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 000 000	1 000 000
	RESERVES		
	Réserv e légale	100 000	100 000
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es	579 991	579 991
	Report à nouveau	647 855	
	Résultat de l'exercice	5 170	28 936
	Subv entions d'inv estissement	132 823	84 782
	Prov isions réglementées		
Total des capitaux propres		2 465 838	1 793 709
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Prov isions pour risques Prov isions pour charges	7 500	11 500
	Total des provisions	7 500	11 500
DETTES (*)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	805 214	748 623
	Emprunts et dettes financières divers (3)		117 119
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 279 535	1 848 830
	Dettes fiscales et sociales	447 030	385 063
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	33 362	11 169
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		3 565 141	3 110 804
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		6 038 479	4 916 013
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		5 169,65	28 936,43
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 092 085	3 110 804
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		330	10
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

			31/12/2023	31/12/2022
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	8 770 146	8 770 146	7 500 416
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	1 427 888	1 427 888	1 223 306
	Montant net du chiffre d'affaires	10 198 034	10 198 034	8 723 722
	Production stockée			
	Production immobilisée			56 494
	Subventions d'exploitation		52 001	133 548
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		1 879	271
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation (1)		10 251 914	8 914 035
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		6 892 915	5 689 759
	Variation de stock		167 085	306 958
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		1 522 534	1 270 610
	Impôts, taxes et versements assimilés		36 880	41 934
	Salaires et traitements		1 080 392	1 038 945
	Charges sociales du personnel		292 796	286 886
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		247 681	224 131
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		6 953	24 485
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		337	8 493
	Total des charges d'exploitation (2)		10 247 572	8 892 202
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 342	21 834

Autre Carbone
F.B.

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 342	21 834
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 298	2 288
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 624	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		12 922	2 288
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	6 390	9 966
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		6 390	9 966
RESULTAT FINANCIER		6 533	(7 678)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		10 875	14 156
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	22 157	354
	Sur opérations en capital	48 217	42 799
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	129 000	
	Total des produits exceptionnels	199 375	43 153
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	35 633	23 103
	Sur opérations en capital	167 413	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	203 046	23 103
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 672)	20 050
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 033	5 270
TOTAL DES PRODUITS		10 464 210	8 959 477
TOTAL DES CHARGES		10 459 041	8 930 540
RESULTAT DE L'EXERCICE		5 170	28 936
(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 **6 038 479 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 464 210 euros** et un total **charges** de **10 459 041 euros**, dégagant ainsi un **résultat** de **5 170 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.

Evènements significatifs de l'exercice

La société DETOWIN (absorbante) a fusionné avec la société BALKIS (absorbée) avec un effet rétroactif au 1^{er} janvier 2023. La société BALKIS était également détenue à 100% par la société SABA INVEST et elle effectuait la même activité que la société DETOWIN en exploitant le magasin SFR de Boulogne-sur-Mer.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Stocks et en cours

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

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		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 375 832		2 135			1 377 967
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 375 832		2 135			1 377 967
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 015 829		123 192		15 000	1 124 020
	Matériel de transport	29 544					29 544
	Matériel de bureau, mobilier	594 782		75 151			669 934
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 640 154		198 343		15 000	1 823 497	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	16 120		67	5 648		10 539
	Prêts et autres immobilisations financières	88 069		16 653			104 722
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	104 189		16 720	5 648		115 261
TOTAL		3 120 176		217 197	5 648	15 000	3 316 725

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	28 232	1 135		29 367
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 232	1 135		29 367
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	655 189	17 368	8 135	664 422
	Matériel de transport	29 544			29 544
	Matériel de bureau, mobilier	460 815	39 649		500 464
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 145 548	57 017	8 135	1 194 430
TOTAL		1 173 780	58 152	8 135	1 223 797

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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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 Agencé aménagé 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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	11 500		4 000	7 500
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11 500		4 000	7 500
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	179 000		129 000	50 000
	Sur stocks et en-cours	24 485		17 532	6 953
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	203 485		146 532	56 953
TOTAL GENERAL		214 985		150 532	64 453
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			6 953	33 523 129 000	
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

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	576 266	687 024		110 758
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	576 266	687 024		110 758
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)				

DETOWIN
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 203 RUE PIERRE MAUROY, 59800 LILLE
478 997 216 RCS LILLE METROPOLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 5 170 euros en totalité au compte « **report à nouveau** ».

Certifié conforme
La Présidente

F.B.-L.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

DETOWIN
Société par Actions Simplifiée
Au capital social de 1 000 000 Euros
203 rue Pierre Mauroy
59000 LILLE

Exercice clos le 31 décembre 2023



Expertise Comptable



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DETOWIN 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « événements significatifs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels.

W



Expertise Comptable



Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « événements significatifs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant :

- L'existence d'un litige avec l'administration fiscale portant sur les modalités de calcul du taux de CVAE.
- L'existence d'un compte courant d'associé (l'associée unique, la société SABA INVEST) à l'actif du bilan pour un montant de 627 856 €.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441- 6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-14 dudit code, ne sont pas mentionnées 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.

W



Expertise Comptable



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.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 ;



Expertise Comptable



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Wambrechies

Le 12 juin 2024

GVE

Gautier VELGHE

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1 348 600	50 000	1 298 600	1 168 600
	Autres immobilisations incorporelles	29 367	29 367		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 823 497	1 194 430	629 068	494 607
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	10 539		10 539	16 120
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	104 722		104 722	88 069
TOTAL (II)		3 316 725	1 273 797	2 042 929	1 767 396
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	576 266	6 953	569 314	662 539
	Avances et Acomptes versés sur commandes	62		62	133
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 395 361		1 395 361	1 071 686
	Autres créances	934 370		934 370	468 377
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	931 583		931 583	831 137
	Charges constatées d'avance	164 860		164 860	114 744
	TOTAL (III)	4 002 503	6 953	3 995 550	3 148 617
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 319 228	1 280 749	6 038 479	4 916 013
(1) dont droit au bail				563 000	563 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				626 621	

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 000 000	1 000 000
	RESERVES		
	Réserv e légale	100 000	100 000
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es	579 991	579 991
	Report à nouveau	647 855	
	Résultat de l'exercice	5 170	28 936
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	132 823	84 782
	Total des capitaux propres	2 465 838	1 793 709
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	7 500	11 500
	Total des provisions	7 500	11 500
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	805 214	748 623
	Emprunts et dettes financières divers (3)		117 119
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 279 535	1 848 830
	Dettes fiscales et sociales	447 030	385 063
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	33 362	11 169
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	3 565 141	3 110 804
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 038 479	4 916 013
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 169,65	28 936,43
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 092 085	10 804
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	330	10
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

			31/12/2023	31/12/2022
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	8 770 146	8 770 146	7 500 416
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	1 427 888	1 427 888	1 223 306
	Montant net du chiffre d'affaires	10 198 034	10 198 034	8 723 722
	Production stockée			
	Production immobilisée			56 494
	Subventions d'exploitation			133 548
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		52 001	
	Autres produits		1 879	271
	Total des produits d'exploitation (1)		10 251 914	8 914 035
	Achats de marchandises		6 892 915	5 689 759
	Variation de stock		167 085	306 958
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes		1 522 534	1 270 610
	Impôts, taxes et versements assimilés		36 880	41 934
	Salaires et traitements		1 080 392	1 038 945
	Charges sociales du personnel		292 796	286 886
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		247 681	224 131
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		6 953	24 485
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		337	8 493
	Total des charges d'exploitation (2)		10 247 572	8 892 202
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 342	21 834

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 342	21 834
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 298	2 288
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 624	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		12 922	2 288
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	6 390	9 966
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		6 390	9 966
RESULTAT FINANCIER		6 533	(7 678)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		10 875	14 156
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	22 157	354
	Sur opérations en capital	48 217	42 799
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	129 000	
	Total des produits exceptionnels	199 375	43 153
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	35 633	23 103
	Sur opérations en capital	167 413	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	203 046	23 103
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 672)	20 050
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 033	5 270
TOTAL DES PRODUITS		10 464 210	8 959 477
TOTAL DES CHARGES		10 459 041	8 930 540
RESULTAT DE L'EXERCICE		5 170	28 936
(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			

Annexes

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 **6 038 479** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 464 210** euros et un total **charges** de **10 459 041** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 170** euros.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement ANC n°2017-03 du 03 novembre 2017 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes et règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Règles et Méthodes Comptables

Autres immobilisations incorporelles	1 an
Agencements	5 à 8 ans
Matériel de transport	3 ans
Matériel informatique et bureau	3 ans
Mobilier	5 à 10 ans

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.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et les frais accessoires tels que les frais de transports et autres coûts directement attribuables au coût d'achat. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer le coût d'achat.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

Fonds commerciaux

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum, une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage des fonds commerciaux est inférieure à sa valeur nette comptable.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Emprunts

Les frais liés aux emprunts sont comptabilisés en charge.

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.

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



Règles et Méthodes Comptables

Evènements significatifs de l'exercice

1) Fusion des société BALKIS DEVELOPPEMENT ET DETOWIN

La société DETOWIN (absorbante) a fusionnée avec la société BALKIS (absorbée) avec un effet rétroactif au 1^{er} janvier 2023. La société BALKIS était également détenue à 100% par la société SABA INVEST et elle effectuait la même activité que la société DETOWIN en exploitant le magasin SFR de Boulogne-sur-Mer.

2) Intégration fiscale

Une intégration fiscale a été mise en place à compter de 2023 et SABA INVEST est la société intégrante.

Le résultat fiscal du groupe est une perte de 475 368 € au titre de l'exercice 2023.

3) Compte courant SABA INVEST

La société a fait une avance en compte courant de 627 856€ (dont 12 922€ d'intérêts courus) à son associée unique, la société SABA INVEST. Cette avance figure à l'actif du bilan dans le poste "autres créances" et n'a fait l'objet d'aucune dépréciation malgré des résultats 2023 très dégradés pour SABA INVEST liés notamment à des dépréciations d'actifs rattachés à sa branche "le chanvrier".

En effet, nous pensons que cette créance pourra être recouvrée compte tenu des perspectives des autres branches d'activité du groupe et notamment celle de la téléphonie.

4) Litige CVAE

A noter l'existence d'un litige avec l'administration fiscale portant sur les modalités de calcul du taux de CVAE. Les rectifications proposées par l'administration fiscale portent sur les années 2019, 2020 et 2021.

Nous contestons ces rectifications et le dossier est aujourd'hui en cours de procédure auprès du tribunal administratif.

Les sommes susceptibles d'être dues à l'administration fiscale en cas d'échec de notre procédure devant le tribunal administratif sont les suivantes :

	2019	2020	2021
Droits	21 159 €	23 811 €	14 397 €
Intérêts de retard	1 388 €	802 €	142 €
TOTAL	25 547 €	24 613 €	14 539 €



Règles et Méthodes Comptables

Nous avons appliqué la même méthode de calcul pour la détermination des taux de CVAE des exercices 2022 et 2023 (méthode identique à celle que nous avons toujours appliquée et qui était jusque là administree par l'administration fiscale).

Nous estimons qu'il y a de fortes probabilités que notre recours auprès du tribunal administratif aboutisse à une décision en notre faveur et c'est pourquoi aucune provision pour risques et charges n'a été constatée.

5) Continuité d'exploitation

A noter que les difficultés constatées dans les société de la branche "Le chanvriier" notamment ont conduit à une baisse plus générale du niveau de trésorerie du groupe.

La direction s'attache à trouver des solutions de financement à court et moyen terme permettant d'assurer la continuité de l'exploitation.



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	1 375 832		2 135			1 377 967
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 375 832		2 135			1 377 967
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 015 829		123 192		15 000	1 124 020
	Matériel de transport	29 544					29 544
	Matériel de bureau, mobilier	594 782		75 151			669 934
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 640 154		198 343		15 000	1 823 497
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	16 120		67	5 648		10 539
	Prêts et autres immobilisations financières	88 069		16 653			104 722
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	104 189		16 720	5 648		115 261
TOTAL		3 120 176		217 197	5 648	15 000	3 316 725



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	28 232	1 135		29 367
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 232	1 135		29 367
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	655 189	17 368	8 135	664 422
	Matériel de transport	29 544			29 544
	Matériel de bureau, mobilier	460 815	39 649		500 464
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 145 548	57 017	8 135	1 194 430
TOTAL		1 173 780	58 152	8 135	1 223 797

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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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 Agencement aménagé 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							

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 348 600	Une dépréciation de 50K€ est constatée
TOTAL	1 348 600	

Le fonds commercial est décomposé de la manière suivante :

- Droit au bail : 563 000€
- Fonds commercial : 785 600€

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	11 500		4 000	7 500
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11 500		4 000	7 500
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	179 000		129 000	50 000
	Sur stocks et en-cours	24 485		17 532	6 953
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	203 485		146 532	56 953
TOTAL GENERAL		214 985		150 532	64 453
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			6 953	33 523 129 000	
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

31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
		Augmentation	Diminution

Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	576 266	687 024		110 758
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	576 266	687 024		110 758
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)				



Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	104 722		104 722
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 395 361	1 395 361	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	454	454	
	Impôts sur les bénéfices	10 879	10 879	
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 204	44 204	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	627 856	1 235	626 621
	Débiteurs divers	250 978	250 978	
	Charges constatées d'avances	164 860	164 860	
TOTAL DES CREANCES		2 599 313	1 867 971	731 343
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1an max. à l'origine (1)	330	330		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)	804 884	331 828	473 056	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 279 535	2 279 535		
	Personnel et comptes rattachés	163 846	163 846		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 346	86 346		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	189 944	189 944		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 894	6 894		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	33 362	33 362		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		3 565 141	3 092 085	473 056	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		200 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		462 486			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		1 346 380
Autres créances clients		1 324 834
Factures à établir	1 324 834	
Autres créances		21 546
R.R.R. à obtenir, avoirs non reçus	8 624	
Associés - Intérêts courus	12 922	



Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		166 587
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		48 107
Fournisseurs - fact. non parvenues	48 107	
Dettes fiscales et sociales		118 480
Dettes prov. congés payés	89 288	
Charges sur congés à payer	23 320	
Etat - Autres charges à payer	5 871	



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			164 860
Autres		15 998	
Location immobilière		95 249	
Charges locatives		10 326	
Assurances		43 287	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			164 860



Produits et Charges exceptionnels

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		199 375
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		22 157
Produits /exo antérieurs	22 157	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		48 217
Quote-part subventions invest.	48 217	
Reprises sur provisions et transferts de charges		129 000
Rep/prov. d,pr. exceptionnelle	129 000	
Total des charges exceptionnelles		203 046
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		35 633
Charges /exercices antérieurs	35 633	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		167 413
VNC ,l,ments d'actif c,d,s	135 865	
Autres charges exceptionnelles	31 549	
Résultat exceptionnel		(3 672)



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en ² cours d'exercice	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	1 000 000				1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	579 991				579 991
Report à nouveau				647 855	647 855
Résultat de l'exercice	28 936	(28 936)		5 170	5 170
Subventions d'investissement	84 782			48 041	132 823
Provisions réglementées					
TOTAL	1 793 709	(28 936)		701 065	2 465 838

Date de l'assemblée générale 20/04/2023

Dividendes attribués 28 936

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 28 936

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 764 772

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 764 772

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice 705 678

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (33 549)

Les variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice font référence à la fusion absorption de la société BALKIS au profit de la société DETOWIN.



Capital social

31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
------------	--------	---------------	---------

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	10 000,00	100,0000	1 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	10 000,00	100,0000	1 000 000,00



Transferts de charges

31/12/2023	
Remboursement prévoyance SWISSLIFE	18 477
TOTAL	18 477



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	8 770 146		8 770 146
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 427 888		1 427 888
TOTAL	10 198 034		10 198 034



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		10 875		10 875
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(3 672)		(3 672)
RESULTAT COMPTABLE		7 203		7 203

(1) après retraitements fiscaux.

La société est en intégration fiscale l'impôt remonte au sein de la société SABA INVEST.



Rémunérations des Dirigeants

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

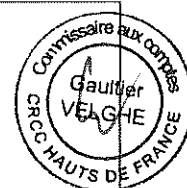
Effectif moyen

31/12/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	33	
	Ouvriers		
	TOTAL	33	



Annexe libre

Rémunération du commissaire aux comptes :

Au titre de l'exercice clos au 31/12/2023 les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 8 800€ HT.

Engagement retraite :

Les engagements calculés en matières de retraite s'élèvent à 22 505 € au 31/12/2023.

Le calcul tient compte des données suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,17%
- Méthode de calcul : Retrospective prorata temporis
- Table de mortalité : INSEE 2019-2021
- Coefficient de turn over : 4%
- Taux de progression des salaires : 3%
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux moyen de charges sociales : 26%

La société a souscrit un contrat IFC et la valeur nette de fonds versés ressort à 37 485.01 € au 31/12/2023.



Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
NANTISSEMENT DE FONDS DE COMMERCE - CIC		732 367	
NANTISSEMENT DE COMPTE BANCAIRE REMUNERE - CIC		59 813	
		792 180	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
PGE CIC de 200K€ dont 127 478 € garantis à 90%			114 730
			114 730
Total des engagements financiers (1)		792 180	114 730
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

