Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANNECY - 7401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 22/07/2024 - B2024/011530 - 2009 B 00535 - 512 266 156 - M&H CONCEPT

(1) **BILAN SIMPLIFIÉ** N° 2033-A 2024

Désignation de l'entreprise : SAS M ET H CONCEPT — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise : 14 Route de Rumilly 74960 MEYTHET

Numéro SIRET * : 51226615600037 — Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12 — Durée de l'exercice précédent * : 12

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF

			Brut 1		Amortissements - Provisions 2	Exercice N clos le 31122023 Net 3	Exercice N-1 clos le 31122022 Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012		
		Autres *	014		016		
	Immobilisations corporelles *		028	3 498	030 2 706	792	66 891
	Immobilisations financières * (1)		040	1 307 660	042 390 000	917 660	927 660
	Total I (5)		044	1 311 158	048 392 706	918 452	994 551
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052		
		Marchandises *	060	366 947	062	366 947	190 773
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066		
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068		070		
		Autres * (3)	072	2 411 299	074	2 411 299	1 613 596
	Valeurs mobilières de placement		080		082		
	Disponibilités		084	21 456	086	21 456	26 400
	Charges constatées d'avance *		092	886	094	886	364
	Total II		096	2 800 589	098	2 800 589	1 831 133
	Total général (I+II)		110	4 111 747	112 392 706	3 719 041	2 825 684

PASSIF

		Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120 800 000	800 000
	Ecarts de réévaluation	124	
	Réserve légale	126 80 000	80 000
	Réserves réglementées*	130	
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131)	132 1 202 864	789 142
	Report à nouveau	134	
	Résultat de l'exercice	136 545 133	413 722
	Subventions d'investissement	137	
	Provisions réglementées	140	
	Total I	142 2 627 998	2 082 864
	Provisions pour risques et charges — **Total II**	154	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156 55 927	78 027
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	
	Fournisseurs et comptes rattachés	166 10 441	4 928
	Dettes fiscales et sociales (dt montant de la TVA) 169 2 976	172 17 436	17 190
	Comptes courants d'associés	173 468 290	77 665
	Autres dettes	175 538 949	565 009
	Produits constatés d'avance	174	
	Total III	176 1 091 043	742 819
	Total général (I + II + III)	180 3 719 041	2 825 684

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

RENVOIS							
(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	33 708
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	82 000

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

N° 2033-B 2024

Désignation de l'entreprise : SAS M ET H CONCEPT — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

A - RÉSULTAT COMPTABLE

			Exercice N clos le 31 12 2023 (1)	Exercice N-1 clos le 31 12 2022 (2)
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises * — dont export et livraisons intracommunautaires	209		
	Production vendue : biens	215		
	Production vendue : services *	217		
		210		
		214		
		218	197 600	184 000
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)	222		
	Production immobilisée *	224		
	Subventions d'exploitation reçues	226		
	Autres produits	230	9 337	13 437
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)	232	206 937	197 437
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)	234	176 174	13 273
	Variation de stock (marchandises) *	236	(176 174)	(13 273)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)	238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *	240		
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier)	242	46 184	43 349
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243 : 540)	244	1 526	1 617
	Rémunérations du personnel *	250	68 911	58 574
	Charges sociales (cf. renvoi 380)	252	29 790	46 593
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce 255)	254	14 467	29 975
	Dotations aux provisions	256		
	Autres charges : dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * 259	262	1 908	40
	Autres charges : dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles 260			
	Total des charges d'exploitation (II)	264	162 786	180 149
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	270	44 151	17 289
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)	280	888 605	770 784
	Produits exceptionnels (IV)	290	82 000	32 500
	Charges financières (V)	294	391 157	381 961
	Charges exceptionnelle : dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) 347 ; dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) 348 (VI)	300	51 631	6 915
	Impôts sur les bénéfices * (VII)	306	26 834	17 975
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)	310	545 133	413 722

B - RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 — 312 : 545 133 — 314 :

Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *	316	
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	318	16 463
	Provisions non déductibles *	322	390 000
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)	324	26 834
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247 ; Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC* 248	330	26 762
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option ; (Part de loyers dispensés de réintégration) 249	251	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	998	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	999	
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		997 :
	Entreprise nouvelles (44. sexies) 986 ; Zone franche urbaine (44 octies A) 987 ; Zones restructuration de la défense (44 terdecies) 127 ; Zones de revitalisation rurales (44 quindecies) 138		342 :
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies) 981 ; Jeune entreprise innovante (44. sexies A) 989 ; Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies) 991		
	Dont ZFA NG (44 quaterdecies) 345 ; Investissements et souscriptions outre-mer 344 ; Créance due au report en arrière du déficit 346 ; Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies) 992		350 : 880 858
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G ; Zone de développement prioritaire (44 septdecies) 993		
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS (Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2)	352 : 124 334	354 :
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arriere : (Entreprises I.S. seulement)	356	
	Déficits antérieurs reportables : * ..... dont imputés sur le résultat :		360 :
	RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS — Bénéfice col. 1 — Déficit col. 2	370 : 124 334	372 :

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Cegid Quadra

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 719 041.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 197 599.98 Euros et dégageant un bénéfice de 545 133.37 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	132 388		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 498		
TOTAL	135 886		
Autres participations	1 307 660		
TOTAL	1 307 660		
TOTAL GENERAL	1 443 546		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport		132 388		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 498	3 498
TOTAL		132 388	3 498	3 498
Autres participations			1 307 660	1 307 660
TOTAL			1 307 660	1 307 660
TOTAL GENERAL		132 388	1 311 158	1 311 158

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	66 782	13 974	80 757	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 212	493		2 706
TOTAL	68 995	14 467	80 757	2 706
TOTAL GENERAL	68 995	14 467	80 757	2 706

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	13 974				
Matériel de bureau informatique mobilier	493				
TOTAL	14 467				
TOTAL GENERAL	14 467				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	380 000	390 000	380 000		390 000
TOTAL	380 000	390 000	380 000		390 000
TOTAL GENERAL	380 000	390 000	380 000		390 000
Dont dotations et reprises financières		390 000	380 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Taxe sur la valeur ajoutée	1 930	1 930	
Groupe et associés	2 405 092	2 405 092	
Débiteurs divers	4 277	4 277	
Charges constatées d'avance	886	886	
TOTAL	2 412 185	2 412 185	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	12	12		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	55 915	22 207	33 708	
Fournisseurs et comptes rattachés	10 441	10 441		
Personnel et comptes rattachés	1 905	1 905		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 815	2 815		
Impôts sur les bénéfices	8 858	8 858		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 976	2 976		
Autres impôts taxes et assimilés	882	882		
Groupe et associés	1 006 239	1 006 239		
Autres dettes	1 000	1 000		
TOTAL	1 091 043	1 057 335	33 708	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 997			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	468 290			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	5 714.2800	100	40		140

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	10
Total	10

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	870
Total	882

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	886
Total	886

M&H CONCEPT
Société par actions simplifiée
au capital de 800 000 euros
Siège social : 14, route de Rumilly - Meythet
74960 ANNECY
512 266 156 RCS ANNECY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 18 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 545.133,37 euros de la manière suivante :

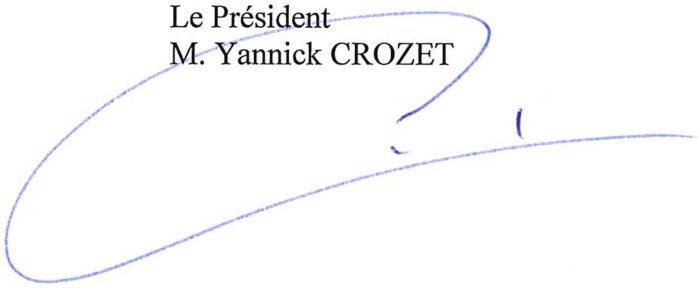
En totalité au compte « autres réserves », 545.133,37 euros
Lequel est ainsi porté de 1.202.864,30 euros à 1.747.997,67 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 mai 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
M. Yannick CROZET



Blanc & Neveux

Société de Commissaires aux Comptes

inscrite sur la liste nationale
des Commissaires aux Comptes,
rattachée à la CRCC de Dauphiné-Savoie.

Rapport du Commissaire aux comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société " **M & H CONCEPT** " 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Une partie importante de l'actif de votre Société est constituée de titres de participation qui sont évalués conformément à la méthode indiquée au paragraphe « Titres immobilisés » de l'annexe aux comptes annuels. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous avons vérifié l'approche retenue, les calculs effectués par la Société et nous avons apprécié les évaluations qui en résultent.

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 aux associés.

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, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.

Blanc & Neveux

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

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

A Annecy, le 3 juin 2024

Commissaire aux comptes

BLANC & NEVEUX

Aurélien MAURICE



Blanc & Neveux

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 les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	3 498	2 706	792	66 891	66 099-	98.82-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 307 660	390 000	917 660	927 660	10 000-	1.08-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 311 158	392 706	918 452	994 551	76 099-	7.65-
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	366 947		366 947	190 773	176 174	92.35
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	2 411 299		2 411 299	1 613 596	797 704	49.44
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	21 456		21 456	26 400	4 944-	18.73-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	886		886	364	522	143.53
	Total III	2 800 589		2 800 589	1 831 133	969 456	52.94
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 111 747	392 706	3 719 041	2 825 684	893 357	31.62

BLANC & NEVEUX
12A rue du Pré Faucon
74940 ANNECY-LE-VIEUX
Société de commissaires aux comptes

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 800 000)	800 000	800 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	80 000	80 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 202 864	789 142	413 722	52.43
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	545 133	413 722	131 411	31.76
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	2 627 998	2 082 864	545 133	26.17
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	55 927	77 929	22 002-	28.23-
	Concours bancaires courants		98	98-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses	1 006 239	640 175	366 065	57.18
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 441	4 928	5 513	111.87
	Dettes fiscales et sociales	17 436	17 190	246	1.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 000	2 500	1 500-	60.00-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 091 043	742 819	348 224	46.88
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 719 041	2 825 684	893 357	31.62
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 057 335	686 904		

BLANC & NEVEUX
12A rue du Pré Faucon
74940 ANNECY-LE-VIEUX
Société de Commissaires aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	197 600		197 600	184 000	13 600	7.39
Chiffre d'affaires NET	197 600		197 600	184 000	13 600	7.39
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 330	13 437	4 107-	30.57-
Autres produits			7		7	
Total des Produits d'exploitation (I)			206 937	197 437	9 500	4.81
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			176 174	13 273	162 902	NS
Variation de stock (marchandises)			176 174-	13 273-	162 902-	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			46 184	43 349	2 835	6.54
Impôts, taxes et versements assimilés			1 526	1 617	92-	5.67-
Salaires et traitements			68 911	58 574	10 337	17.65
Charges sociales			29 790	46 593	16 804-	36.06-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			14 467	29 975	15 508-	51.74-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			274	40	234	587.17
Total des Charges d'exploitation (II)			161 152	180 149	18 997-	10.55-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			45 785	17 289	28 497	164.83
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			1 634		1 634	

BLANC & NEVEUX
12A rue du Pré Faucon
74940 ANNECY-LE-VIEUX
Société de Commissaires aux Comptes

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	508 605	405 784	102 821	25.34
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	380 000	365 000	15 000	4.11
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	888 605	770 784	117 821	15.29
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	390 000	380 000	10 000	2.63
Intérêts et charges assimilées (4)	1 157	1 961	804-	40.99-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	391 157	381 961	9 196	2.41
2. Résultat financier (V-VI)	497 447	388 823	108 624	27.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	541 599	406 111	135 487	33.36
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	82 000	32 500	49 500	152.31
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	82 000	32 500	49 500	152.31
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	51 631	6 915	44 717	646.71
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	51 631	6 915	44 717	646.71
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	30 369	25 585	4 783	18.69
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	26 834	17 975	8 859	49.29
Total des produits (I+III+V+VII)	1 177 542	1 000 721	176 820	17.67
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	632 408	586 999	45 409	7.74
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	545 133	413 722	131 411	31.76

BLANC & VIEUX
12A rue du Pré Faucon
74940 ANNECY-LE-VIEUX
Société de Commissaires aux Comptes

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 8 601 2 782

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 719 041.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 197 599.98 Euros et dégageant un bénéfice de 545 133.37 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

BLANC & NEVEUX
12A rue du Pré Faucon
74940 ANNECY-LE-VIEUX
Société de Commissaires aux Comptes

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

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

BLANC & ASSOCIES
12A rue du Pré Faucon
74940 ANNECY-LE-VIEUX
Société de Commissaires aux Comptes

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	132 388		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 498		
TOTAL	135 886		
Autres participations	1 307 660		
TOTAL	1 307 660		
TOTAL GENERAL	1 443 546		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport		132 388		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 498	3 498
TOTAL		132 388	3 498	3 498
Autres participations			1 307 660	1 307 660
TOTAL			1 307 660	1 307 660
TOTAL GENERAL		132 388	1 311 158	1 311 158

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	66 782	13 974	80 757	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 212	493		2 706
TOTAL	68 995	14 467	80 757	2 706
TOTAL GENERAL	68 995	14 467	80 757	2 706

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	13 974				
Matériel de bureau informatique mobilier	493				
TOTAL	14 467				
TOTAL GENERAL	14 467				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

BLANC & NEVEUX
12A rue du Pré Faucon
74940 ANNECY-LE-VIEUX
Société d'Expertise Comptable

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	380 000	390 000	380 000		390 000
TOTAL	380 000	390 000	380 000		390 000
TOTAL GENERAL	380 000	390 000	380 000		390 000
Dont dotations et reprises financières		390 000	380 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Taxe sur la valeur ajoutée	1 930	1 930	
Groupe et associés	2 405 092	2 405 092	
Débiteurs divers	4 277	4 277	
Charges constatées d'avance	886	886	
TOTAL	2 412 185	2 412 185	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	12	12		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	55 915	22 207	33 708	
Fournisseurs et comptes rattachés	10 441	10 441		
Personnel et comptes rattachés	1 905	1 905		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 815	2 815		
Impôts sur les bénéfices	8 858	8 858		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 976	2 976		
Autres impôts taxes et assimilés	882	882		
Groupe et associés	1 006 239	1 006 239		
Autres dettes	1 000	1 000		
TOTAL	1 091 043	1 057 335	33 708	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 997			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	468 290			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	5 714.2800	100	40		140

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

BLANC & NEVEUX
12A rue du Pré Faucon
74940
ANNECY-LE-VIEUX
Société de Commissaires aux Comptes

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	10
Total	10

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	870
Total	882

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	886
Total	886