Bordereau attestant l'exactitude des informations - BERGERAC - 2401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 05/06/2025 - 1517 - 2012 B 00318 - 751 315 771 - CREYSROQUE

Etats financiers

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	20 107	9 295	10 812	0,09		
Fonds commercial	521 104	360 614	160 490	1,39	160 490	1,32
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	3 147 273	2 957 178	190 095	1,64	213 862	1,76
Installations techniques, matériel & outillage industriels	939 028	741 914	197 114	1,70	258 821	2,13
Autres immobilisations corporelles	4 389 394	881 105	3 508 289	30,35	3 646 095	30,01
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	2 257		2 257	0,02	1 251	0,01
Prêts						
Autres immobilisations financières	9 928		9 928	0,09	363	0,00
TOTAL (I)	***9 029 090***	***4 950 106***	***4 078 984***	35,28	***4 280 882***	35,24
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	19 593		19 593	0,17	18 520	0,15
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 680 961	122 950	3 558 011	30,78	3 281 318	27,01
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	501 038	13 097	487 941	4,22	415 521	3,42
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	24 251		24 251	0,21	23 361	0,19
. Personnel	216		216	0,00		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	439 085		439 085	3,80	278 637	2,29
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	618 931		618 931	5,35	740 383	6,09
. Autres	504 185		504 185	4,36	530 089	4,36
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	949 940	2 373	947 567	8,20	1 217 985	10,03
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	841 035		841 035	7,27	1 272 148	10,47
Charges constatées d'avance	41 275		41 275	0,36	89 038	0,73
TOTAL (II)	***7 620 510***	***138 420***	***7 482 091***	64,72	***7 867 001***	64,76
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***16 649 600***	***5 088 526***	***11 561 075***	100,00	***12 147 883***	100,00

Certifié conforme

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 501 000)	**501 000**	4,33	**501 000**	4,12
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	17 636	0,15		
Réserves statutaires ou contractuelles	70 543	0,61		
Réserves réglementées				
Autres réserves	264 536	2,29		
Report à nouveau			-267 248	-2,19
Résultat de l'exercice	***121 140***	1,05	***619 962***	5,10
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***974 855***	8,43	***853 715***	7,03
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	5 998 610	51,89	6 530 316	53,76
. Découverts, concours bancaires	550 000	4,76	363 396	2,99
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	374 516	3,24	483 519	3,98
. Associés	160 000	1,38		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			353	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 141 684	18,52	2 548 195	20,98
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	336 812	2,91	272 754	2,25
. Organismes sociaux	491 185	4,25	413 430	3,40
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	158 976	1,38	50 554	0,42
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	251 386	2,17	212 370	1,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	114 686	0,99	412 809	3,40
Autres dettes	8 365	0,07	6 473	0,05
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***10 586 220***	91,57	***11 294 168***	92,97
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***11 561 075***	100,00	***12 147 883***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	48 507 205		48 507 205	90,19	43 501 804	90,12	5 005 401	11,51
Production vendue biens	4 381 541		4 381 541	8,15	4 000 843	8,29	380 698	9,52
Production vendue services	897 298		897 298	1,67	770 881	1,60	126 417	16,40
Chiffres d'Affaires Nets	**53 786 044**		**53 786 044**	100,00	**48 273 527**	100,00	**5 512 517**	11,42
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			444 851	0,83	525 695	1,09	-80 844	-15,37
Autres produits			9 214	0,02	11 805	0,02	-2 591	-21,94
Total des produits d'exploitation (I)			***54 240 109***	100,84	***48 811 026***	101,11	***5 429 083***	11,12
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			44 786 443	83,27	40 605 111	84,11	4 181 332	10,30
Variation de stock (marchandises)			-178 464	-0,32	-291 277	-0,59	112 813	38,73
Achats de matières premières et autres approvisionnements			156 739	0,29	129 294	0,27	27 445	21,23
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-1 072	0,00	-1 581	0,00	509	32,19
Autres achats et charges externes			4 280 008	7,96	4 698 335	9,73	-418 327	-8,89
Impôts, taxes et versements assimilés			574 612	1,07	509 728	1,06	64 884	12,73
Salaires et traitements			3 648 139	6,78	3 087 084	6,39	561 055	18,17
Charges sociales			974 070	1,81	895 782	1,86	78 288	8,74
Dotations aux amortissements sur immobilisations			476 636	0,89	296 163	0,61	180 473	60,94
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant					47 958	0,10	-47 958	-100,00
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			11 378	0,02	14 147	0,03	-2 769	-19,56
Total des charges d'exploitation (II)			***54 728 490***	101,75	***49 990 744***	103,56	***4 737 746***	9,48
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-488 381**	-0,90	**-1 179 718**	-2,43	**691 337**	58,60
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			111 922	0,21	64 619	0,13	47 303	73,20
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***111 922***	0,21	***64 619***	0,13	***47 303***	73,20
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			127 745	0,24	67 258	0,14	60 487	89,93
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***127 745***	0,24	***67 258***	0,14	***60 487***	89,93
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-15 823**	-0,02	**-2 640**	-0,00	**-13 183**	-499,35
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-504 204**	-0,93	**-1 182 357**	-2,44	**678 153**	57,36
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			391 113	0,73	538 197	1,11	-147 084	-27,32
Produits exceptionnels sur opérations en capital			84 605	0,16	1 161 121	2,41	-1 076 516	-92,70
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (VII)			***475 718***	0,88	***1 699 318***	3,52	***-1 223 600***	-72,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			10 821	0,02	41 022	0,08	-30 201	-73,61
Charges exceptionnelles sur opérations en capital								
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions								

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***10 821***	0,02	***41 022***	0,08	***-30 201***	-73,61
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**464 896**	0,86	**1 658 296**	3,44	**-1 193 400**	-71,96
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-160 448	-0,29	-144 024	-0,29	-16 424	-11,39
Total des Produits (I+III+V+VII)	***54 827 749***	101,94	***50 574 963***	104,77	***4 252 786***	8,41
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***54 706 608***	101,71	***49 955 001***	103,48	***4 751 607***	9,51
RÉSULTAT NET	**121 140** *Bénéfice*	0,23	**619 962** *Bénéfice*	1,28	**-498 822**	-80,45
Dont Crédit-bail mobilier	90 788	0,17	29 019	0,06	61 769	212,86
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 11 561 074,59 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 121 140,37 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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 de 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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Constructions	*20 ans*
Agencements des constructions	*de 05 à 20 ans*
Installations techniques	*de 03 à 10 ans*
Matériel et outillage	*de 03 à 10 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 03 à 10 ans*
Matériel de transport	*03 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 07 ans*
Mobilier	*05 ans*

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - FONDS COMMERCIAL

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.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

La société a bénéficié :

- d'un budget d'accompagnement de 100 000 euros (3ème année sur 4) enregistré en produits exceptionnels,

- d'un budget fab mag de 216 000 euros (2ème année sur 5) enregistré en produits exceptionnels.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	*529 286*		*11 925*
Terrains			
Constructions sur sol propre	*305 798*		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	*2 841 474*		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	*939 028*		
Autres install., agencements, aménagements	*3 954 777*		*206 951*
Matériel de transport	*6 533*		*41 990*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*188 654*		*3 300*
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	*8 236 265*		*252 241*
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	*1 251*		*1 007*
Prêts et autres immobilisations financières	*363*		*9 565*
TOTAL	*1 613*		*10 572*
TOTAL GENERAL	*8 767 164*		*274 738*

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			*541 211*	*541 211*
Terrains				
Constructions sur sol propre			*305 798*	*305 798*
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			*2 841 474*	*2 841 475*
Install. techniques, matériel, outillages industriels			*939 028*	*939 028*
Autres install., agencements, aménagements			*4 161 729*	*4 161 729*
Matériel de transport			*48 523*	*48 523*
Matériel de bureau, informatique, mobilier		*12 812*	*179 142*	*179 142*
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		*12 812*	*8 475 694*	*8 475 694*
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			*2 257*	*2 257*
Prêts et autres immobilisations financières			*9 928*	*9 928*
TOTAL			*12 185*	*12 185*
TOTAL GENERAL		*12 812*	*9 029 090*	*9 029 090*

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	*8 182*	*1 113*		*9 295*
Terrains				
Constructions sur sol propre	*126 949*	*15 290*		*142 239*
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	*2 806 462*	*8 478*		*2 814 939*
Install. techniques, matériel et outill. industriels	*680 206*	*61 708*		*741 914*
Installations, agencements divers	*324 596*	*369 591*		*694 187*
Matériel de transport	*6 533*	*10 770*		*17 303*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*172 740*	*9 687*	*12 812*	*169 615*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*4 117 486*	*475 523*	*12 812*	*4 580 197*
TOTAL GENERAL	*4 125 668*	*476 636*	*12 812*	*4 589 492*

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	*1 113*				
Terrains					
Constructions sur sol propre	*15 290*				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions	*8 478*				
Install. tech., matériel, outill. industriels	*61 708*				
Installations, agencements divers	*369 591*				
Matériel de transport	*10 770*				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*9 687*				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*475 523*				
TOTAL GENERAL	*476 636*				

Mouvements de l'exercice affectant les charges répartles sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

CREYSROQUE
Société par actions simplifiée
au capital de 501 000 euros
Siège social : 154, avenue de la Roque,
24100 CREYSSE
751 315 771 RCS BERGERAC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 121 140 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	***121 140 euros***
A la réserve légale	6 057 euros
A la réserve fonds propres	24 228 euros
Le Solde	90 855 euros

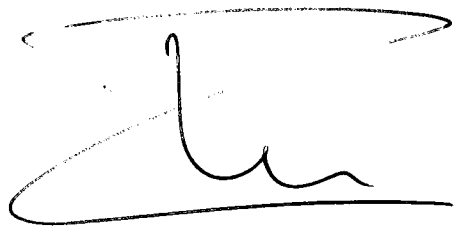
En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 355 391 euros.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 Juin 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Emmanuel PELILLO



CFCAExpert
Comptable - Audit - Conseil

Experts,
au service des entreprises et des particuliers

8 rue Faraday
Zone de la linière - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 13 60
accueil@cfcaexpert.fr
www.cfcaexpert.fr

SAS CREYSROQUE

154 Avenue de la ROQUE

24100 CREYSSE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Ce rapport contient 21 pages

SAS CREYSROQUE

Siège social : 154 Avenue de la ROQUE 24100 CREYSSE
Capital social : € 501 000

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Associés,

1 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 CREYSROQUE 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.

2 Fondement de l'opinion

2.1 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.

2.2 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.

3 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 :

- La note 1.3 stocks de l'annexe précise les modalités de valorisation et de dépréciation des stocks.
- Nous nous sommes assurés de la correspondance du rapprochement du chiffre d'affaires issu du logiciel de gestion avec le compte de résultat.

Nos travaux ont consisté à apprécier et à revoir les calculs effectués par la société.

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.

4 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.

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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels appellent, de notre part, l'observation suivante : le rapport du président n'indique pas la rémunération du président étant précisé à l'article 16 des statuts que cette rémunération sera communiquée chaque année aux associés dans le cadre de l'approbation des comptes annuels.

5 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.

6 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 ;
- 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 BILLERE, le 13 juin 2024

Pour la SAS CFCAExpert,



Mathieu SERVAT
Commissaire aux comptes

Etats financiers

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	20 107	9 295	10 812	0,09		
Fonds commercial	521 104	360 614	160 490	1,39	160 490	1,32
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	3 147 273	2 957 178	190 095	1,64	213 862	1,76
Installations techniques, matériel & outillage industriels	939 028	741 914	197 114	1,70	258 821	2,13
Autres immobilisations corporelles	4 389 394	881 105	3 508 289	30,35	3 646 095	30,01
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	2 257		2 257	0,02	1 251	0,01
Prêts						
Autres immobilisations financières	9 928		9 928	0,09	363	0,00
TOTAL (I)	***9 029 090***	***4 950 106***	***4 078 984***	35,28	***4 280 882***	35,24
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	19 593		19 593	0,17	18 520	0,15
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 680 961	122 950	3 558 011	30,78	3 281 318	27,01
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	501 038	13 097	487 941	4,22	415 521	3,42
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	24 251		24 251	0,21	23 361	0,19
. Personnel	216		216	0,00		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	439 085		439 085	3,80	278 637	2,29
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	618 931		618 931	5,35	740 383	6,09
. Autres	504 185		504 185	4,36	530 089	4,36
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	949 940	2 373	947 567	8,20	1 217 985	10,03
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	841 035		841 035	7,27	1 272 148	10,47
Charges constatées d'avance	41 275		41 275	0,36	89 038	0,73
TOTAL (II)	***7 620 510***	***138 420***	***7 482 091***	64,72	***7 867 001***	64,76
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***16 649 600***	***5 088 526***	***11 561 075***	100,00	***12 147 883***	100,00

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel (dont versé : 501 000)		501 000	4,33	501 000	4,12
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale		17 636	0,15		
Réserves statutaires ou contractuelles		70 543	0,61		
Réserves réglementées					
Autres réserves		264 536	2,29		
Report à nouveau				-267 248	-2,19
Résultat de l'exercice		***121 140***	1,05	***619 962***	5,10
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
	TOTAL(I)	***974 855***	8,43	***853 715***	7,03
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
	TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
	TOTAL (III)				
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
. Emprunts		5 998 610	51,89	6 530 316	53,76
. Découverts, concours bancaires		550 000	4,75	363 396	2,99
Emprunts et dettes financières diverses					
. Divers		374 516	3,24	483 519	3,98
. Associés		160 000	1,38		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				353	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 141 684	18,52	2 548 195	20,98
Dettes fiscales et sociales					
. Personnel		336 812	2,91	272 754	2,25
. Organismes sociaux		491 185	4,25	413 430	3,40
. Etat, Impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		158 976	1,38	50 554	0,42
. Etat, obligations cautionnées					
. Autres impôts, taxes et assimilés		251 386	2,17	212 370	1,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		114 686	0,99	412 809	3,40
Autres dettes		8 365	0,07	6 473	0,05
Instruments financiers à terme					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL(IV)	***10 586 220***	91,57	***11 294 168***	92,97
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V)				
	TOTAL PASSIF (I à V)	***11 561 075***	100,00	***12 147 883***	100,00

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	48 507 205		48 507 205	90,19	43 501 804	90,12	5 005 401	11,51
Production vendue biens	4 381 541		4 381 541	8,15	4 000 843	8,29	380 698	9,52
Production vendue services	897 298		897 298	1,67	770 881	1,60	126 417	16,40
Chiffres d'Affaires Nets	**53 786 044**		**53 786 044**	100,00	**48 273 527**	100,00	**5 512 517**	11,42
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			444 851	0,83	525 695	1,09	-80 844	-15,37
Autres produits			9 214	0,02	11 805	0,02	-2 591	-21,94
Total des produits d'exploitation (I)			***54 240 109***	100,84	***48 811 026***	101,11	***5 429 083***	11,12
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			44 786 443	83,27	40 605 111	84,11	4 181 332	10,30
Variation de stock (marchandises)			-178 464	-0,32	-291 277	-0,59	112 813	38,73
Achats de matières premières et autres approvisionnements			156 739	0,29	129 294	0,27	27 445	21,23
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-1 072	0,00	-1 581	0,00	509	32,19
Autres achats et charges externes			4 280 008	7,96	4 698 335	9,73	-418 327	-8,89
Impôts, taxes et versements assimilés			574 612	1,07	509 728	1,06	64 884	12,73
Salaires et traitements			3 648 139	6,78	3 087 084	6,39	561 055	18,17
Charges sociales			974 070	1,81	895 782	1,86	78 288	8,74
Dotations aux amortissements sur immobilisations			476 636	0,89	296 163	0,61	180 473	60,94
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant					47 958	0,10	-47 958	-100,00
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			11 378	0,02	14 147	0,03	-2 769	-19,56
Total des charges d'exploitation (II)			***54 728 490***	101,75	***49 990 744***	103,56	***4 737 746***	9,48
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-488 381**	-0,90	**-1 179 718**	-2,43	**691 337**	58,60
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			111 922	0,21	64 619	0,13	47 303	73,20
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***111 922***	0,21	***64 619***	0,13	***47 303***	73,20
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			127 745	0,24	67 258	0,14	60 487	89,93
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***127 745***	0,24	***67 258***	0,14	***60 487***	89,93
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-15 823**	-0,02	**-2 640**	-0,00	**-13 183**	-499,35
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-504 204**	-0,93	**-1 182 357**	-2,44	**678 153**	57,35
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			391 113	0,73	538 197	1,11	-147 084	-27,32
Produits exceptionnels sur opérations en capital			84 605	0,16	1 161 121	2,41	-1 076 516	-92,70
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (VII)			***475 718***	0,88	***1 699 318***	3,52	***-1 223 600***	-72,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			10 821	0,02	41 022	0,08	-30 201	-73,61
Charges exceptionnelles sur opérations en capital								
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions								

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Total des charges exceptionnelles (VIII)	*10 821*	0,02	*41 022*	0,08	*-30 201*	-73,61
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	464 896	0,86	1 658 296	3,44	-1 193 400	-71,96
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-160 448	-0,29	-144 024	-0,29	-16 424	-11,39
Total des Produits (I+III+V+VII)	*54 827 749*	101,84	*50 574 963*	104,77	*4 252 786*	8,41
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	*54 706 608*	101,71	*49 955 001*	103,48	*4 751 607*	9,51
RÉSULTAT NET	121 140 *Bénéfice*	0,23	619 962 *Bénéfice*	1,28	-498 822	-80,45
Dont Crédit-bail mobilier	90 788	0,17	29 019	0,06	61 769	212,85
Dont Crédit-bail immobilier						

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Annexes

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 11 561 074,59 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 121 140,37 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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 de 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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Constructions	*20 ans*
Agencements des constructions	*de 05 à 20 ans*
Installations techniques	*de 03 à 10 ans*
Matériel et outillage	*de 03 à 10 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 03 à 10 ans*
Matériel de transport	*03 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 07 ans*
Mobilier	*05 ans*

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - FONDS COMMERCIAL

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.

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

La société a bénéficié :

- d'un budget d'accompagnement de 100 000 euros (3ème année sur 4) enregistré en produits exceptionnels,

- d'un budget fab mag de 216 000 euros (2ème année sur 5) enregistré en produits exceptionnels.

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	*529 286*		*11 925*
Terrains			
Constructions sur sol propre	*305 798*		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	*2 841 474*		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	*939 028*		
Autres install., agencements, aménagements	*3 954 777*		*206 951*
Matériel de transport	*6 533*		*41 990*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*188 654*		*3 300*
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	*8 236 265*		*252 241*
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	*1 251*		*1 007*
Prêts et autres immobilisations financières	*363*		*9 565*
TOTAL	*1 613*		*10 572*
TOTAL GENERAL	*8 767 164*		*274 738*

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			*541 211*	*541 211*
Terrains				
Constructions sur sol propre			*305 798*	*305 798*
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			*2 841 474*	*2 841 475*
Install. techniques, matériel, outillages industriels			*939 028*	*939 028*
Autres install., agencements, aménagements			*4 161 729*	*4 161 729*
Matériel de transport			*48 523*	*48 523*
Matériel de bureau, informatique, mobilier		*12 812*	*179 142*	*179 142*
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		*12 812*	*8 475 694*	*8 475 694*
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			*2 257*	*2 257*
Prêts et autres immobilisations financières			*9 928*	*9 928*
TOTAL			*12 185*	*12 185*
TOTAL GENERAL		*12 812*	*9 029 090*	*9 029 090*

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	*8 182*	*1 113*		*9 295*
Terrains				
Constructions sur sol propre	*126 949*	*15 290*		*142 239*
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	*2 806 462*	*8 478*		*2 814 939*
Install. techniques, matériel et outill. industriels	*680 206*	*61 708*		*741 914*
Installations, agencements divers	*324 596*	*369 591*		*694 187*
Matériel de transport	*6 533*	*10 770*		*17 303*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*172 740*	*9 687*	*12 812*	*169 615*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*4 117 486*	*475 523*	*12 812*	*4 580 197*
TOTAL GENERAL	*4 125 668*	*476 636*	*12 812*	*4 589 492*

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	*1 113*				
Terrains					
Constructions sur sol propre	*15 290*				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions	*8 478*				
Install. tech., matériel, outill. industriels	*61 708*				
Installations, agencements divers	*369 591*				
Matériel de transport	*10 770*				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*9 687*				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*475 523*				
TOTAL GENERAL	*476 636*				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles	*360 614*			*360 614*
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	*221 179*		*98 229*	*122 950*
Sur comptes clients	*13 097*			*13 097*
Autres dépréciations	*2 373*			*2 373*
TOTAL Dépréciations	*597 263*		*98 229*	*499 034*
TOTAL GENERAL	*597 263*		*98 229*	*499 034*
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation			*98 229*	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	*9 928*		*9 928*
Clients douteux ou litigieux	*606*	*606*	
Autres créances clients	*500 432*	*500 432*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	*216*	*216*	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	*439 085*	*439 085*	
- T.V.A.	*618 931*	*618 931*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	*138 246*	*138 246*	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	*390 190*	*390 190*	
Charges constatées d'avance	*41 275*	*41 275*	
TOTAL GENERAL	*2 138 910*	*2 128 982*	*9 928*
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	*550 000*	*550 000*		
- plus d'un an	*5 998 610*	*1 396 573*	*3 246 603*	*1 355 433*
Emprunts et dettes financières	*374 516*	*119 537*	*254 979*	
Fournisseurs et comptes rattachés	*2 141 684*	*2 141 684*		
Personnel et comptes rattachés	*336 812*	*336 812*		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*491 185*	*491 185*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*158 976*	*158 976*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*251 386*	*251 386*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	*114 686*	*114 686*		
Groupe et associés	*160 000*	*160 000*		
Autres dettes	*8 365*	*8 365*		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	*10 586 220*	*5 729 204*	*3 501 583*	*1 355 433*
Emprunts souscrits en cours d'exercice	*500 000*			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	*1 142 180*			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				



CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial	*521 104*			*521 104*

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	*1 952*
Autres créances	*138 246*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	*140 198*

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*6 144*
Emprunts et dettes financières divers	*1 799*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*123 475*
Dettes fiscales et sociales	*668 550*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	*3 994*
TOTAL	*803 963*

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*41 275*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*41 275*	

Commentaires:
Les charges constatées d'avance ne sont composées que des charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	*50 100*	*10,00*
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	*50 100*	*10,00*

Commentaires:
RAS

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	*48 507 205*
Ventes de produits finis	*4 381 541*
Prestations de services	*897 298*
TOTAL	*53 786 044*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*53 786 044*
Etranger	
TOTAL	*53 786 044*

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
- Intérêts sur emprunts	*201 199*
TOTAL	*201 199*
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*5 648 118*
Emprunts et dettes financières divers :	
- C.Agricole : 1 332 K\200 : caution solidaire de M. PELILLO à hauteur de 173 160 E et nantissement du fonds de commerce : 803 579,49 E	
- C.Agricole : 2 100 K\200 : nantissement du fonds : 1 756 572,42 E	
- C.Agricole : 400 K\200 : cession de créances SIE de Bergerac sur crédit de tva	
- C.Agricole : billets de tresorerie 550 000 E : nantissement du fonds de commerce	
- C.COOP : 888 K\200 : caution de M. PELILLO pour 88 800 E et nantissement du fonds de commerce : 653 798,03 E	
- C. COOP : 1 400 K\200 : nantissement du fonds de commerce : 1 179 801,06 E	
- LBP : 444 K\200 : nantissement du fonds de commece : 328 277,13 E	
- LBP : 642 611 E : caution indivisible et solidaire de M. PELILLO à hauteur de 100 000 E et nantissement du fonds de commerce : 558 626,06 E	
TOTAL	*5 648 118*

10.3 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

10.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	*13 203*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*13 203*

Commentaires:
RAS

10.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	*6*	
Agents de maîtrise et techniciens	*10*	
Employés	*112*	
Ouvriers		
TOTAL	*128*	

Commentaires:
RAS

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr