Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	9 563 422		9 563 422	10 030 101
Production vendue de biens	424 946		424 946	486 478
Production vendue de services	104 854		104 854	105 024
Chiffre d'affaires Net	**10 093 222**		**10 093 222**	**10 621 603**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 431	3 917
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			22 435	18 094
Autres produits			1 121	1 317
TOTAL (I)			**10 122 210**	**10 644 931**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 170 683	8 888 954
Variation de stocks (marchandises)			105 472	14 577
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			850 825	817 788
Impôts, taxes et versements assimilés			84 041	87 007
Salaires et traitements			681 122	712 127
Charges sociales			165 671	179 124
Dotations aux amortissements sur immobilisations			21 188	18 024
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 795	761
Autres charges			6 174	17 084
TOTAL (II)			**10 090 971**	**10 735 447**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**31 239**	**-90 517**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 117	1 701
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**2 117**	**1 701**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-2 117**	**-1 701**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**29 122**	**-92 218**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	116 158	69 978
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	3 000	
TOTAL (VII)	**119 158**	**69 978**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 947	88 950
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		3 000
TOTAL (VIII)	**4 947**	**91 950**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**114 212**	**-21 972**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	36 212	-32 179
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**10 241 369**	**10 714 908**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**10 134 247**	**10 796 919**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**107 122**	**-82 011**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 6 158

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 761

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

PERVIADIS
Société par actions simplifiée au capital de 15 000 euros
Siège social : Chemin de Bellevue - Les Gasses 01960 PERONNAS
843 007 907 RCS BOURG -EN-BRESSE
La « Société »

COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 DECEMBRE 2023

Certifiés conformes
Pour la société PRUNILLE
Associé unique

PRUNILLE
SARL Holding au capital de 8 000€
110 Route du Maquis 01500 AMBERIEU EN BUGEY
RCS Bourg en bresse n° 504 818 337 00025
FR37 504818337 - APE6420Z - tel : 06 64 25 69 67

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	40 934	21 188	19 746	27 821
Autres immobilisations corporelles	93 656	31 246	62 410	72 331
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 000		9 000	9 000
TOTAL (I)	**143 590**	**52 434**	**91 156**	**109 152**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	628 279		628 279	733 751
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 080		1 080	1 582
Autres	337 935		337 935	396 839
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	177 267		177 267	170 878
Charges constatées d'avance	17 863		17 863	10 459
TOTAL (II)	**1 162 423**		**1 162 423**	**1 313 507**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 306 014**	**52 434**	**1 253 579**	**1 422 660**

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	15 000	15 000	15 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		1 500	1 500
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		111 191	193 202
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		107 122	-82 011
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**234 813**	**127 691**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		5 795	3 761
	TOTAL (II)	**5 795**	**3 761**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		364	335
Emprunts et dettes financières diverses		32 345	70 550
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		739 492	880 429
Dettes fiscales et sociales		238 767	299 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 002	40 433
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**1 012 972**	**1 291 208**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**1 253 579**	**1 422 660**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

PERVIADIS
Société par actions simplifiée au capital de 15 000 euros
Siège social : Chemin de Bellevue - Les Gasses -01960 PERONNAS
843 007 907 RCS BOURG -EN-BRESSE
La « **Société** »

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 28 JUIN 2024

.../...

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé unique approuve la proposition de la Présidente et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 107 121,52 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice..... 107 121,52 euros

En totalité sur le compte « Autres réserves »..... 107 121,52 euros

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé unique constate les dividendes versés au cours des 3 derniers exercices, à savoir :

Exercices	Non éligible à l'abattement prévu par les dispositions de l'article 158-3-2° du CGI	Eligible à l'abattement prévu par les dispositions de l'article 158-3-2° du CGI
31/12/2022	Néant	Néant
31/10/2021	Néant	Néant
31/10/2020	Néant	60 000 €

.../...

CINQUIEME DECISION

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

CERTIFIE CONFORME
LA PRESIDENCE
Signature : PRUNILLE

SARL Holding au capital de 8 000€
110 Route du Maquis 01500 AMBERIEU EN BUGEY
RCS Bourg en bresse n° 504 818 337 00025
FR37 504818337 - APE6420Z - tel : 06 64 25 69 67

91, rue Pouilly-Loché
71000 Mâcon

03 85 32 80 34
contact@gelasaudit.fr

commissaire aux comptes

PERVIADIS

SASU au capital de 15 000 €
Les Gasses – Chemin de Bellevue
01960 PERONNAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'associée unique de la société PERVIADIS,

I. Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PERVIADIS 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.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie *« 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.

III. 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.

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.

Les stocks, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 628 279 euros, sont évalués au dernier prix d'achat connu augmenté des frais accessoires selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe.

IV. 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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée 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 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.

V. 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 la Présidente.

VI. 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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mâcon, le 14 juin 2024

GELAS AUDIT
Anthony AGIER

Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	40 934	21 188	19 746	27 821
Autres immobilisations corporelles	93 656	31 246	62 410	72 331
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 000		9 000	9 000
TOTAL (I)	**143 590**	**52 434**	**91 156**	**109 152**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	628 279		628 279	733 751
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 080		1 080	1 582
Autres	337 935		337 935	396 839
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	177 267		177 267	170 878
Charges constatées d'avance	17 863		17 863	10 459
TOTAL (II)	**1 162 423**		**1 162 423**	**1 313 507**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 306 014**	**52 434**	**1 253 579**	**1 422 660**

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	15 000	15 000	15 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		1 500	1 500
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		111 191	193 202
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		107 122	-82 011
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**234 813**	**127 691**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		5 795	3 761
	TOTAL (II)	**5 795**	**3 761**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		364	335
Emprunts et dettes financières diverses		32 345	70 550
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		739 492	880 429
Dettes fiscales et sociales		238 767	299 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 002	40 433
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**1 012 972**	**1 291 208**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**1 253 579**	**1 422 660**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	9 563 422		9 563 422	10 030 101
Production vendue de biens	424 946		424 946	486 478
Production vendue de services	104 854		104 854	105 024
Chiffre d'affaires Net	**10 093 222**		**10 093 222**	**10 621 603**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 431	3 917
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			22 435	18 094
Autres produits			1 121	1 317
TOTAL (I)			**10 122 210**	**10 644 931**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 170 683	8 888 954
Variation de stocks (marchandises)			105 472	14 577
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			850 825	817 788
Impôts, taxes et versements assimilés			84 041	87 007
Salaires et traitements			681 122	712 127
Charges sociales			165 671	179 124
Dotations aux amortissements sur immobilisations			21 188	18 024
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 795	761
Autres charges			6 174	17 084
TOTAL (II)			**10 090 971**	**10 735 447**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**31 239**	**-90 517**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 117	1 701
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**2 117**	**1 701**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-2 117**	**-1 701**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**29 122**	**-92 218**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	116 158	69 978
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	3 000	
TOTAL (VII)	**119 158**	**69 978**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 947	88 950
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		3 000
TOTAL (VIII)	**4 947**	**91 950**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**114 212**	**-21 972**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	36 212	-32 179
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**10 241 369**	**10 714 908**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**10 134 247**	**10 796 919**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**107 122**	**-82 011**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 6 158

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 761

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 253 579 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 107 122 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Exploitation d'un supermarché enseigne Carrefour Market

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Chemin de Bellevue - Les Gasses 01 960 Péronnas

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 253 579 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 107 122 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Faits caractéristiques

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements divers 10 ans,
- Matériel et outillage 5 ans,

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat hors taxe connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Créances

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 360 € hors taxe.

Dispositions relatives à la jurisprudence du 13 septembre 2023 sur l'acquisition des congés payés durant la maladie.

La valorisation des congés payés ne tient pas compte des congés payés qui auraient été acquis durant la maladie puisqu'aucune demande de valorisation n'a été effectuée.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	26	29
Ouvriers		
TOTAL	**27**	**30**

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	15 000	1.00000	15 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	15 000	1.00000	15 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	45 892
TOTAL	**45 892**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
	TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		40 934		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		90 465		3 192
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info.,mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**131 399**		**3 192**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		9 000		
	TOTAL	**9 000**		
	TOTAL GENERAL	**140 399**		**3 192**

Cadre B		Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			40 934	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			93 656	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**134 590**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			9 000	
TOTAL			**9 000**	
TOTAL GENERAL			**143 590**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 113	8 075		21 188
Installations générales, agencements et aménagements divers	18 133	13 113		31 246
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**31 246**	**21 188**		**52 434**
TOTAL GÉNÉRAL	**31 246**	**21 188**		**52 434**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 761	5 795	3 761		5 795
TOTAL II	**3 761**	**5 795**	**3 761**		**5 795**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**3 761**	**5 795**	**3 761**		**5 795**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		5 795	761		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			3 000		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	9 000		9 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 080	1 080	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 073	1 073	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	5 399	5 399	
Taxe sur la valeur ajoutée	46 367	46 367	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	9 391	9 391	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	275 705	275 705	
Charges constatées d'avance	17 863	17 863	
TOTAL	**365 878**	**356 878**	**9 000**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	364	364		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	739 492	739 492		
Personnel et comptes rattachés	52 604	52 604		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 656	94 656		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 587	4 587		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	86 921	86 921		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	32 345	32 345		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	2 002	2 002		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 012 972**	**1 012 972**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Résultats des cinq derniers exercices

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/10/2020	31/10/2019
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Nombre d'actions émises	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Nombre d'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	10 093 222	10 621 603	13 262 966	10 632 788	10 404 013
Résultat av. impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	166 556	-100 567	156 651	173 591	57 369
Impôts sur les bénéfices	36 212	-32 179	42 259	46 363	22 903
Participation des salariés					
Résultat ap. impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	130 344	-68 388	114 392	127 228	34 466
Résultat ap. impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	107 122	-82 011	99 440	122 420	32 841
Résultat distribué			60 000		
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	9	-5	8	8	2
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	7	-5	7	8	2
Dividende attribué			4		
Personnel					
Effectif moyen des salariés	26	30	28	33	24
Montant de la masse salariale	681 122	712 127	787 345	643 387	623 417
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres sociales)	165 671	179 124	199 667	154 846	168 896

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	127 691
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**127 691**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**127 691**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-82 011
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	82 011
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**127 691**
Résultat de l'exercice	107 122
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**234 813**

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	124 270.44	79 516.93
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**124 270.44**	**79 516.93**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	124 270.44	79 516.93
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	30 451.91	47 961.73
40980001 BUDGET NVELLE RFF	75 000.00	22 497.84
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	9 391.00	6 674.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	9 427.53	2 383.36
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**124 270.44**	**79 516.93**

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	364.31	334.97
Emprunts et dettes financières diverses	1 795.19	266.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 927.84	64 247.31
Dettes fiscales et sociales	150 570.91	147 729.25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**227 658.25**	**212 577.53**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	364.31	334.97
51860000 INTERETS DES EMPRUNT A PA	364.31	334.97
Emprunts et dettes financières diverses	1 795.19	266.00
45580000 Assoc Int.cpts cour.int.cour.	1 795.19	266.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 927.84	64 247.31
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	74 927.84	64 247.31
Dettes fiscales et sociales	150 570.91	147 729.25
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	50 317.07	39 903.52
42860000 PROVISIONS RTT+CET		1 357.99
42860001 PROVISIONS SALAIRES		747.38
43820000 PROV CS/CONGES PAYES	14 088.66	10 193.59
43860000 PROV CS/CET+RTT		1 078.99
43860001 PROV CS / SALAIRES		523.16
44820000 DETTES PROVIONNES CONGES	845.33	670.37
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	37 395.00	42 659.60
44862010 CVAE	841.00	
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	1 697.23	2 402.03
44865000 FORMATION CONTINUE	13 295.62	14 437.62
44867800 TASCOM	32 091.00	33 755.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**227 658.25**	**212 577.53**

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges d'exploitation	17 863	10 459
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**17 863**	**10 459**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
AMENDE SUITE CONTROLE PROVENANCE FL	1 550	
TASCOM Pénalité	1 687	
HENRY Litige 2023 sinistre station	949	
HMY Facture payée 2 fois sur 2020 /ELIS NON PAYEES	384	709
VILMORIN AVOIR JAMAIS REMBOURS2 2020	377	
CSF CPA		110 000
CSF TAXE ECOFOLIO REPR PROV		3 530
OP COMMERCE		1 919
TOTAL	**4 947**	**116 158**

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 253 579 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 107 122 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Exploitation d'un supermarché enseigne Carrefour Market

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Chemin de Bellevue - Les Gasses 01 960 Péronnas

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 253 579 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 107 122 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Faits caractéristiques

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements divers 10 ans,
- Matériel et outillage 5 ans,

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat hors taxe connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Créances

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 360 € hors taxe.

Dispositions relatives à la jurisprudence du 13 septembre 2023 sur l'acquisition des congés payés durant la maladie.

La valorisation des congés payés ne tient pas compte des congés payés qui auraient été acquis durant la maladie puisqu'aucune demande de valorisation n'a été effectuée.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	26	29
Ouvriers		
TOTAL	**27**	**30**

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	15 000	1.00000	15 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	15 000	1.00000	15 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	45 892
TOTAL	**45 892**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	40 934		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	90 465		3 192
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**131 399**		**3 192**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 000		
TOTAL	**9 000**		
TOTAL GENERAL	**140 399**		**3 192**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			40 934	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			93 656	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**134 590**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			9 000	
TOTAL			**9 000**	
TOTAL GENERAL			**143 590**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 113	8 075		21 188
Installations générales, agencements et aménagements divers	18 133	13 113		31 246
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**31 246**	**21 188**		**52 434**
TOTAL GÉNÉRAL	**31 246**	**21 188**		**52 434**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 761	5 795	3 761		5 795
TOTAL II	**3 761**	**5 795**	**3 761**		**5 795**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**3 761**	**5 795**	**3 761**		**5 795**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		5 795	761		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			3 000		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	9 000		9 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 080	1 080	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 073	1 073	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	5 399	5 399	
Taxe sur la valeur ajoutée	46 367	46 367	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	9 391	9 391	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	275 705	275 705	
Charges constatées d'avance	17 863	17 863	
TOTAL	**365 878**	**356 878**	**9 000**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	364	364		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	739 492	739 492		
Personnel et comptes rattachés	52 604	52 604		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 656	94 656		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 587	4 587		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	86 921	86 921		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	32 345	32 345		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	2 002	2 002		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 012 972**	**1 012 972**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Résultats des cinq derniers exercices

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/10/2020	31/10/2019
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Nombre d'actions émises	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Nombre d'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	10 093 222	10 621 603	13 262 966	10 632 788	10 404 013
Résultat av. impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	166 556	-100 567	156 651	173 591	57 369
Impôts sur les bénéfices	36 212	-32 179	42 259	46 363	22 903
Participation des salariés					
Résultat ap. impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	130 344	-68 388	114 392	127 228	34 466
Résultat ap. impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	107 122	-82 011	99 440	122 420	32 841
Résultat distribué			60 000		
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	9	-5	8	8	2
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	7	-5	7	8	2
Dividende attribué			4		
Personnel					
Effectif moyen des salariés	26	30	28	33	24
Montant de la masse salariale	681 122	712 127	787 345	643 387	623 417
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres sociales)	165 671	179 124	199 667	154 846	168 896

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	127 691
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**127 691**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**127 691**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-82 011
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	82 011
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**127 691**
Résultat de l'exercice	107 122
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**234 813**

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	124 270.44	79 516.93
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**124 270.44**	**79 516.93**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	124 270.44	79 516.93
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	30 451.91	47 961.73
40980001 BUDGET NVELLE RFF	75 000.00	22 497.84
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	9 391.00	6 674.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	9 427.53	2 383.36
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**124 270.44**	**79 516.93**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	364.31	334.97
Emprunts et dettes financières diverses	1 795.19	266.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 927.84	64 247.31
Dettes fiscales et sociales	150 570.91	147 729.25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**227 658.25**	**212 577.53**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	364.31	334.97
51860000 INTERETS DES EMPRUNT A PA	364.31	334.97
Emprunts et dettes financières diverses	1 795.19	266.00
45580000 Assoc Int.cpts cour.int.cour.	1 795.19	266.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 927.84	64 247.31
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	74 927.84	64 247.31
Dettes fiscales et sociales	150 570.91	147 729.25
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	50 317.07	39 903.52
42860000 PROVISIONS RTT+CET		1 357.99
42860001 PROVISIONS SALAIRES		747.38
43820000 PROV CS/CONGES PAYES	14 088.66	10 193.59
43860000 PROV CS/CET+RTT		1 078.99
43860001 PROV CS / SALAIRES		523.16
44820000 DETTES PROVIONNES CONGES	845.33	670.37
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	37 395.00	42 659.60
44862010 CVAE	841.00	
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	1 697.23	2 402.03
44865000 FORMATION CONTINUE	13 295.62	14 437.62
44867800 TASCOM	32 091.00	33 755.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**227 658.25**	**212 577.53**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges d'exploitation	17 863	10 459
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**17 863**	**10 459**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
AMENDE SUITE CONTROLE PROVENANCE FL	1 550	
TASCOM Pénalité	1 687	
HENRY Litige 2023 sinistre station	949	
HMY Facture payée 2 fois sur 2020 /ELIS NON PAYEES	384	709
VILMORIN AVOIR JAMAIS REMBOURS2 2020	377	
CSF CPA		110 000
CSF TAXE ECOFOLIO REPR PROV		3 530
OP COMMERCE		1 919
TOTAL	**4 947**	**116 158**

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	