

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023		31/12/2022
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	735 648,76		735 648,76
	Montant net du chiffre d'affaires	735 648,76		735 648,76
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			314,92
	Autres produits			7,37
	Total des produits d'exploitation (1)			735 971,05
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			22 051,93
	Variation de stock			22 775,34
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes			221 887,67
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 608,31
	Salaires et traitements			157 585,42
	Charges sociales du personnel			43 897,62
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			15 679,77
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			145,59
	Total des charges d'exploitation (2)			464 856,31
	RESULTAT D'EXPLOITATION			271 114,74
				133 358,85

Signé par :
COULAS D
78C8B29A99CE4C9...

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		271 114,74	133 358,85
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	760,47	249,17
	Total des charges financières	760,47	249,17
RESULTAT FINANCIER		(760,47)	(249,17)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		270 354,27	133 109,68
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	136,00	
	Total des charges exceptionnelles	136,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(136,00)	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		10 834,81 60 560,00	3 989,30 28 030,00
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		735 971,05 537 147,59	447 688,14 346 597,76
RESULTAT DE L'EXERCICE		198 823,46	101 090,38
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			



SAS TEEPI SERVICES

21 Rue De Brie

91480 VARENNES JARCY

COMPTES ANNUELS

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

Signé par :

OLAS D

78C8B29A99CE4C9...

@com **LISSES**
18, Rue du Bois Chaland
91090 LISSES
☎ 01 69 91 80 00

@com **ST FARGEAU PONTIERRY**
56, Avenue de Fontainebleau
77310 SAINT-FARGEAU PONTIERRY
☎ 01 60 65 72 53

www.acomaudit.com



Attestation d'Expert-Comptable

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de :

SAS TEEPI SERVICES
21 Rue De Brie

91480 VARENNES JARCY

relatifs à l'exercice clos le **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : **500 231 euros**

Chiffre d'affaires : **735 649 euros**

Résultat net comptable : **198 823 euros**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT-FARGEAU-PONTHIERRY
Le 22/07/2024

Pour le Cabinet

Wilfrid DURAND

Expert-comptable

Bilan Actif

Signé par :

78C8B29A99CE4C9...

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires	4 326,00	2 785,20	1 540,80	2 406,00
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage incus.	52 448,44	34 372,41	18 076,03	26 769,44
	Autres immobilisations corporelles	22 161,79	9 838,24	12 323,55	9 471,47
	Immobilisations en cours	400,00		400,00	400,00
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	79 336,23	46 995,85	32 340,38	39 046,91
	STOCKS ET EN -COURS				
	Matières premières, approv isionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de serv ices				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	30 190,67		30 190,67	
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	219 095,45		219 095,45	175 755,21
	Autres créances	4 718,50		4 718,50	4 999,16
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	212 082,57		212 082,57	75 559,10
	Charges constatées d'av ance	1 803,23		1 803,23	
	TOTAL (III)	467 890,42		467 890,42	256 313,47
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		547 226,65	46 995,85	500 230,80	295 360,38

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	5 000,00	5 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	500,00	500,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	110 150,22	64 059,84
	Résultat de l'exercice	198 823,46	101 090,38
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	314 473,68	170 650,22
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	34 630,45	20 375,85
	Emprunts et dettes financières divers (3)	36,72	5,52
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	16 146,41 134 943,54	26 769,56 77 559,23
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	185 757,12	124 710,16
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	500 230,80	295 360,38
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		198 823,46	101 090,38
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		160 900,31	124 710,16
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

TEEPI SERVICES

Société par actions simplifiée au capital de 5 000 euros
Siège social : 21 rue de Brie, 91480 VARENNES JARCY
843 908 765 RCS EVRY COURCOURONNES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2024

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2023 s'élevant à 198 823,46 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 198 823,46 euros
A titre de dividendes 100 000,00 euros
Soit 200 euros par action

Le solde 98 823,46 euros
En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 208 973,68 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 30 septembre 2024.

L'assemblée générale reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

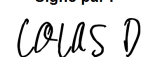
Exercice	Revenus éligibles à l'abattement
Exercice clos le 31.12.2022	55 000 € soit 110 € par action
Exercice clos le 31.12.2021	25 000 € soit 50 € par action
Exercice clos le 31.12.2020	Néant

Certifié conforme
Le Président
DIDIER COLAS

Signé par :

78C8B29A99CE4C9...

Règles et Méthodes Comptables

Signé par :

78C8B29A99CE4C9...

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **500 231** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **735 971** euros et un total **charges** de **537 148** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **198 823** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 326,00					4 326,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 326,00					4 326,00
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	50 898,44		1 550,00			52 448,44
	Instal., agencement, aménagement divers	5 336,00					5 336,00
	Matériel de transport	4 300,00		6 674,07			10 974,07
	Matériel de bureau, mobilier	5 102,55		749,17			5 851,72
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	400,00					400,00
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	66 036,99		8 973,24			75 010,23
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		70 362,99		8 973,24			79 336,23

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 920,00	865,20		2 785,20
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 920,00	865,20		2 785,20
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	24 129,00	10 243,41		34 372,41
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 374,00	954,63		2 328,63
	Matériel de transport	988,00	2 551,71		3 539,71
	Matériel de bureau, mobilier	2 905,08	1 064,82		3 969,90
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 396,08	14 814,57		44 210,65
TOTAL		31 316,08	15 679,77		46 995,85

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	219 095,45	219 095,45	
	Créances représentativ es des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la v aleur ajoutée	4 433,66	4 433,66	
	Autres impôts, taxes v ersements assimilés			
	Div ers			
	Groupe et associés (2)	284,84	284,84	
	Débiteurs div ers			
	Charges constatées d'av ances	1 803,23	1 803,23	
	TOTAL DES CREANCES	225 617,18	225 617,18	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et av ances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires conv ertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	34 630,45	9 773,64	24 856,81	
	Emprunts et dettes financières div ers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 146,41	16 146,41		
	Personnel et comptes rattachés	38 627,26	38 627,26		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 335,74	13 335,74		
	Impôts sur les bénéfices	32 528,00	32 528,00		
	Taxes sur la v aleur ajoutée	50 061,54	50 061,54		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	391,00	391,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	36,72	36,72		
	Autres dettes				
	Dette représentativ e de titres empruntés				
	Produits constatés d'av ance				
	TOTAL DES DETTES	185 757,12	160 900,31	24 856,81	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		26 729,00			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		12 564,16			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		36,72			

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		35 346
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		90
INT COURUS SUR EMPRUNTS BANCAIRES	90	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		540
Frs facture non parvenue	540	
Dettes fiscales et sociales		34 717
Provision congés payés	9 887	
Remunération à verser	21 573	
Organismes sociaux - charges à	112	
Charges sur congés payés	3 015	
Autres charges à payer	63	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	67	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 803	1 803
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 803

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	10,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	10,0000	5 000,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					43 717,65	43 717,65
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				16 221,39	16 221,39
	Redev ances Exercice				11 130,97	11 130,97
	TOTAL				27 352,36	27 352,36
REDEV . RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				8 441,38	8 441,38
	entre 1 et 5 ans				14 192,64	14 192,64
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				22 634,02	22 634,02
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

31/12/2023

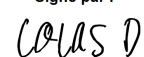
Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus
Avals, cautions et garanties
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail
Engagements en pensions, retraite et assimilés
Autres engagements
Total des engagements financiers (1)
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées

22 634,02
22 634,02
22 634,02

Règles et Méthodes Comptables

Signé par :

78C8B29A99CE4C9...

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **500 231** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **735 971** euros et un total **charges** de **537 148** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **198 823** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 326,00					4 326,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 326,00					4 326,00
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	50 898,44		1 550,00			52 448,44
	Instal., agencement, aménagement divers	5 336,00					5 336,00
	Matériel de transport	4 300,00		6 674,07			10 974,07
	Matériel de bureau, mobilier	5 102,55		749,17			5 851,72
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	400,00					400,00
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	66 036,99		8 973,24			75 010,23
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		70 362,99		8 973,24			79 336,23

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 920,00	865,20		2 785,20
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 920,00	865,20		2 785,20
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	24 129,00	10 243,41		34 372,41
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 374,00	954,63		2 328,63
	Matériel de transport	988,00	2 551,71		3 539,71
	Matériel de bureau, mobilier	2 905,08	1 064,82		3 969,90
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 396,08	14 814,57		44 210,65
TOTAL		31 316,08	15 679,77		46 995,85

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	219 095,45	219 095,45	
	Créances représentativ es des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la v aleur ajoutée	4 433,66	4 433,66	
	Autres impôts, taxes v ersements assimilés			
	Div ers			
	Groupe et associés (2)	284,84	284,84	
	Débiteurs div ers			
	Charges constatées d'av ances	1 803,23	1 803,23	
	TOTAL DES CREANCES	225 617,18	225 617,18	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et av ances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires conv ertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	34 630,45	9 773,64	24 856,81	
	Emprunts et dettes financières div ers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 146,41	16 146,41		
	Personnel et comptes rattachés	38 627,26	38 627,26		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 335,74	13 335,74		
	Impôts sur les bénéfices	32 528,00	32 528,00		
	Taxes sur la v aleur ajoutée	50 061,54	50 061,54		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	391,00	391,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	36,72	36,72		
	Autres dettes				
	Dette représentativ e de titres empruntés				
	Produits constatés d'av ance				
TOTAL DES DETTES		185 757,12	160 900,31	24 856,81	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		26 729,00			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		12 564,16			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		36,72			

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		35 346
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		90
INT COURUS SUR EMPRUNTS BANCAIRES	90	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		540
Frs facture non parvenue	540	
Dettes fiscales et sociales		34 717
Provision congés payés	9 887	
Remunération à verser	21 573	
Organismes sociaux - charges à	112	
Charges sur congés payés	3 015	
Autres charges à payer	63	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	67	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 803	1 803
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 803

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	10,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	10,0000	5 000,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					43 717,65	43 717,65
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				16 221,39	16 221,39
	Redev ances Exercice				11 130,97	11 130,97
	TOTAL				27 352,36	27 352,36
REDEV . RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				8 441,38	8 441,38
	entre 1 et 5 ans				14 192,64	14 192,64
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				22 634,02	22 634,02
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

31/12/2023

Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus
Avals, cautions et garanties
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail
Engagements en pensions, retraite et assimilés
Autres engagements
Total des engagements financiers (1)
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées

22 634,02
22 634,02
22 634,02
