

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AGEN - 4701 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 24/07/2024 - 5083 - 2020 B 00055 - 852 819 705 - MARMANDIS

MARMANDIS

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	163 545	124 428	39 118	71 827	- 32 709
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	15 156	4 386	10 770	11 642	- 872
Fonds commercial	2 319 675		2 319 675	2 319 675	
Autres immobilisations incorporelles	6 353		6 353		6 353
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	2 626 950	1 143	2 625 807	2 626 272	- 465
Constructions	6 829 377	1 161 994	5 667 383	5 938 879	- 271 496
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 664 952	492 564	1 172 388	1 290 091	- 117 703
Autres immobilisations corporelles	1 113 192	458 812	654 379	745 359	- 90 980
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	60 012		60 012	43 500	16 512
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	44 045		44 045	44 706	- 661
TOTAL (I)	14 843 257	2 243 326	12 599 931	13 091 951	- 492 020
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	26 147		26 147	6 476	19 671
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 767 360		1 767 360	1 716 809	50 551
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	70 899	19 634	51 264	61 249	- 9 985
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	929		929	929	
. Personnel				340	- 340
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	80 189		80 189	308 969	- 228 780
. Autres	179 751		179 751	188 518	- 8 767
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	568 478		568 478	480 571	87 907
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	24 051		24 051	7 235	16 816
TOTAL (II)	2 717 804	19 634	2 698 170	2 771 097	- 72 927
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	17 561 061	2 262 960	15 298 100	15 863 048	- 564 948

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 295 000)	295 000	295 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation	1 831 542	1 831 542	
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-1 718 832	-1 431 712	- 287 120
Résultat de l'exercice	26 495	-287 120	313 615
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	434 205	407 710	26 495
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	9 333 081	10 363 435	-1 030 354
. Découverts, concours bancaires	250 000	321 620	- 71 620
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	27 390	27 390	
. Associés	3 175 503	2 440 177	735 326
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 646 569	1 867 180	- 220 611
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	121 727	188 435	- 66 708
. Organismes sociaux	162 602	165 329	- 2 727
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	40 047	1 385	38 662
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	63 440	46 962	16 478
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 444	23 754	4 690
Autres dettes	15 091	9 671	5 420
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	14 863 895	15 455 338	- 591 443
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	15 298 100	15 863 048	- 564 948

MARMANDIS

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	21 607 524		21 607 524	19 269 706	2 337 818
Production vendue biens					12,13
Production vendue services	212 499		212 499	253 065	- 40 566
					-16,03
Chiffres d'affaires Nets	21 820 023		21 820 023	19 522 772	2 297 251
					11,77
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			150 980	76 916	74 064
					96,29
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			20 444	95 592	- 75 148
					-78,61
Autres produits			354 438	24 972	329 466
					N/S
Total des produits d'exploitation (I)			22 345 884	19 720 251	2 625 633
					13,31
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			17 247 500	15 240 043	2 007 457
					13,17
Variation de stock (marchandises)			-50 551	-6 448	- 44 103
					683,98
Achats de matières premières et autres approvisionnements			51 414	45 668	5 746
					12,58
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-19 671	-6 476	- 13 195
					203,75
Autres achats et charges externes			2 184 381	1 956 877	227 504
					11,63
Impôts, taxes et versements assimilés			236 208	199 620	36 588
					18,33
Salaires et traitements			1 502 225	1 453 088	49 137
					3,38
Charges sociales			317 043	343 628	- 26 585
					-7,74
Dotations aux amortissements sur immobilisations			606 286	598 857	7 429
					1,24
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			19 634	9 947	9 687
					97,39
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			60 472	49 042	11 430
					23,31
Total des charges d'exploitation (II)			22 154 941	19 883 846	2 271 095
					11,42
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			190 944	-163 594	354 538
					216,72
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			7	5	2
					40,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			89	1	88
					N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			96	5	91
					N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			164 985	121 031	43 954
					36,32
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			164 985	121 031	43 954
					36,32
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-164 888	-121 026	- 43 862
					36,24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			26 055	-284 620	310 675
					109,15

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	600		600	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	600		600	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	160	2 500	- 2 340	-93,60
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	160	2 500	- 2 340	-93,60
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	440	-2 500	2 940	117,60
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	22 346 581	19 720 256	2 626 325	13,32
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	22 320 086	20 007 376	2 312 710	11,56
RESULTAT NET	26 495	-287 120	313 615	109,23
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

MARMANDIS

Annexes aux Comptes Annuels

Annexes aux Comptes Annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 15 298 100,19 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 26 494,93 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/04/2024 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

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

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Annexes aux Comptes Annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 163 545 E

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				%
Frais de premier établissement	163 545	124 428	39 118	%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	163 545	124 428	39 118	

Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 319 675 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	2 319 675		2 319 675	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	2 319 675		2 319 675	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 14 843 257 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 498 376	6 353		2 504 729
Immobilisations corporelles	12 142 409	92 061		12 234 471
Immobilisations financières	88 206	15 851		104 057
TOTAL	14 728 992	114 265		14 843 257

Amortissements et provisions d'actif = 2 243 326 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	95 232	33 581		128 813
Immobilisations corporelles	1 541 808	572 705		2 114 513
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 637 040	606 286		2 243 326

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais 1er établissement	163 545	124 428	39 118	5 ans
Logiciels informatiques	5 156	4 386	770	de 3 à 5 ans
Licence iv	10 000	0	10 000	Non amortiss.
Fonds de commerce magasin	2 102 297	0	2 102 297	Non amortiss.
Fonds de commerce station	217 378	0	217 378	Non amortiss.
Terrains	2 202 300	0	2 202 300	Non amortiss.
Terrains batis	420 000	0	420 000	Non amortiss.
Agenc./amenagmt.terrains	4 650	1 143	3 507	10 ans
Batiments	3 780 000	609 420	3 170 580	25 ans
Constructions station	7 562	1 458	6 104	15 ans
Inst.agenc./constructions	2 944 778	525 914	2 418 864	de 3 à 25 ans
Aai constructions galerie marchande	11 400	2 387	9 013	de 10 à 20 ans
Aai constructions station	54 333	16 355	37 978	de 10 à 20 ans
Aai constructions autre activite	31 304	6 460	24 844	de 5 à 20 ans
Materiel industriel	1 664 952	492 564	1 172 388	de 3 à 25 ans
Instal./agenc.divers	916 041	321 461	594 580	de 3 à 20 ans
Installations generales diverses galerie marchande	12 908	2 262	10 646	10 ans
Install/agenc divers station	38 122	25 489	12 633	5 ans
Mat.bureau &informatique	870	663	207	5 ans
Materiel informatique	134 004	101 102	32 902	de 3 à 5 ans
Mobilier	11 247	7 836	3 411	de 3 à 5 ans
Immo.incorpor. en cours	6 353	0	6 353	Non amortiss.
TOTAL	14 739 200	2 243 326	12 495 874	

Etat des créances = 399 863 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	44 045		44 045
Actif circulant & charges d'avance	355 818	355 818	
TOTAL	399 863	355 818	44 045

Provisions pour dépréciation = 19 634 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	9 947	19 634	9 947		19 634
Comptes financiers					
TOTAL	9 947	19 634	9 947		19 634

Produits à recevoir par postes du bilan = 7 836 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	7 836
Disponibilités	
TOTAL	7 836

Charges constatées d'avance = 24 051 E

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

Annexes aux Comptes Annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 295 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	29500	10,00	295 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	29500	10,00	295 000

Etat des dettes = 14 863 895 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	9 583 081	1 288 678	3 567 110	4 727 292
Dettes financières diverses	3 202 893	3 202 893		
Fournisseurs	1 646 569	1 646 569		
Dettes fiscales & sociales	387 817	387 817		
Dettes sur immobilisations	28 444	28 444		
Autres dettes	15 091	15 091		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	14 863 895	6 569 492	3 567 110	4 727 292

Charges à payer par postes du bilan = 322 966 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	566
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	116 513
Dettes fiscales & sociales	205 887
Autres dettes	
TOTAL	322 966

Annexes aux Comptes Annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 21 820 023 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	21 607 524	99,03 %
Prestations de services	8 142	0,04 %
Produits des activités annexes	204 357	0,94 %
TOTAL	21 820 023	100.00 %

Annexes aux Comptes Annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes aux Comptes Annuels (suite)

Autres informations complémentaires

Engagements hors bilan :

o Crédit Agricole : PGE pour 500 k€, garantie par l'état à hauteur de 90%

o Crédit Agricole : Emprunt de 2 384 k€ :

? Privilège prêteur Denier

? Hypothèque immobilière conventionnelle

? Covenant

o Crédit Agricole : emprunt 1 036 k€ :

? Nantissement du fonds de commerce

? Covenant

o BECM : Emprunt 2 384 k€ :

? Hypothèque immobilière conventionnelle à hauteur de 984 k€

? Privilège prêteur denier à hauteur de 1 400 k€

o BECM emprunt 1 036 k€ : Nantissement du fonds de commerce

o BECM : PGE 500 k€, garantie à hauteur de 90%

o BPI emprunt de 1 036 k€ : Nantissement du fonds de commerce

Effectif : L'effectif moyen est de 46.

Annexes aux Comptes Annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 7 836 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn rrr a obtenir(409800)	5 248
Deb et cred divers produits a recevoir(468700)	2 587
TOTAL	7 836

Charges constatées d'avance = 24 051 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d'avance(486000)	24 051
TOTAL	24 051

Charges à payer = 322 966 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus/emprunts etablissts credit(168840)	566
TOTAL	566

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(408100)	116 513
TOTAL	116 513

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer(428200)	113 063
Org.soc. conges a payer(438200)	31 657
Ta recu liberatoire(438630)	1 335
Etat autres charges a payer(448600)	59 831
TOTAL	205 887

MARMANDIS
Société par actions simplifiée au capital de 295 000 euros
Siège social : 6-8 rue François Mauriac - 47200 Marmande
852 819 705 RCS Agen

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 19 JUIN 2024

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 26 495 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 26 495 euros

Au compte « Report à nouveau » pour absorption des pertes antérieures qui s'élève ainsi à -1 692 337 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 434 205 euros.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 juin 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Philippe MACHILLOT

DocuSigned by:

96DEC2D1F1E043F...



SBG AUDIT

Commissaire aux comptes

Compagnie nationale des commissaires aux comptes

Ressort de la Cour d'Appel de Montpellier

32 B avenue du Professeur Grasset

34090 Montpellier | France

RCS Montpellier 819 245 358

MARMANDIS

Siège social : 6-8 Rue François Mauriac - 47200 MARMANDE

Société par actions simplifiée au capital de 295 000 euros

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

MARMANDIS

Siège social : 6-8 Rue François Mauriac - 47200 MARMANDE
Société par actions simplifiée au capital de 295 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société MARMANDIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MARMANDIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Montpellier, le 29 mai 2024

Le commissaire aux comptes

DocuSigned by:

7D9E232DC9074C8...

SBG AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes Membre de la
Compagnie Régionale de Montpellier-Nîmes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	163 545	124 428	39 118	71 827	- 32 709
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	15 156	4 386	10 770	11 642	- 872
Fonds commercial	2 319 675		2 319 675	2 319 675	
Autres immobilisations incorporelles	6 353		6 353		6 353
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	2 626 950	1 143	2 625 807	2 626 272	- 465
Constructions	6 829 377	1 161 994	5 667 383	5 938 879	- 271 496
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 664 952	492 564	1 172 388	1 290 091	- 117 703
Autres immobilisations corporelles	1 113 192	458 812	654 379	745 359	- 90 980
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	60 012		60 012	43 500	16 512
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	44 045		44 045	44 706	- 661
TOTAL (I)	14 843 257	2 243 326	12 599 931	13 091 951	- 492 020
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	26 147		26 147	6 476	19 671
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 767 360		1 767 360	1 716 809	50 551
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	70 899	19 634	51 264	61 249	- 9 985
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	929		929	929	
. Personnel				340	- 340
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	80 189		80 189	308 969	- 228 780
. Autres	179 751		179 751	188 518	- 8 767
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	568 478		568 478	480 571	87 907
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	24 051		24 051	7 235	16 816
TOTAL (II)	2 717 804	19 634	2 698 170	2 771 097	- 72 927
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	17 561 061	2 262 960	15 298 100	15 863 048	- 564 948

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 295 000)	295 000	295 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation	1 831 542	1 831 542	
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-1 718 832	-1 431 712	- 287 120
Résultat de l'exercice	26 495	-287 120	313 615
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	434 205	407 710	26 495
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	9 333 081	10 363 435	-1 030 354
. Découverts, concours bancaires	250 000	321 620	- 71 620
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	27 390	27 390	
. Associés	3 175 503	2 440 177	735 326
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 646 569	1 867 180	- 220 611
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	121 727	188 435	- 66 708
. Organismes sociaux	162 602	165 329	- 2 727
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	40 047	1 385	38 662
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	63 440	46 962	16 478
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 444	23 754	4 690
Autres dettes	15 091	9 671	5 420
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	14 863 895	15 455 338	- 591 443
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	15 298 100	15 863 048	- 564 948

MARMANDIS

RUE FRANCOIS MAURIAC 47200 MARMANDE

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	21 607 524		21 607 524	19 269 706	2 337 818	12,13
Production vendue biens						
Production vendue services	212 499		212 499	253 065	- 40 566	-16,03
Chiffres d'affaires Nets	21 820 023		21 820 023	19 522 772	2 297 251	11,77
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			150 980	76 916	74 064	96,29
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			20 444	95 592	- 75 148	-78,61
Autres produits			354 438	24 972	329 466	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			22 345 884	19 720 251	2 625 633	13,31
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			17 247 500	15 240 043	2 007 457	13,17
Variation de stock (marchandises)			-50 551	-6 448	- 44 103	683,98
Achats de matières premières et autres approvisionnements			51 414	45 668	5 746	12,58
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-19 671	-6 476	- 13 195	203,75
Autres achats et charges externes			2 184 381	1 956 877	227 504	11,63
Impôts, taxes et versements assimilés			236 208	199 620	36 588	18,33
Salaires et traitements			1 502 225	1 453 088	49 137	3,38
Charges sociales			317 043	343 628	- 26 585	-7,74
Dotations aux amortissements sur immobilisations			606 286	598 857	7 429	1,24
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			19 634	9 947	9 687	97,39
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			60 472	49 042	11 430	23,31
Total des charges d'exploitation (II)			22 154 941	19 883 846	2 271 095	11,42
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			190 944	-163 594	354 538	216,72
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			7	5	2	40,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			89	1	88	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			96	5	91	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			164 985	121 031	43 954	36,32
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			164 985	121 031	43 954	36,32
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-164 888	-121 026	- 43 862	36,24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			26 055	-284 620	310 675	109,15

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	600		600	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	600		600	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	160	2 500	- 2 340	-93,60
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	160	2 500	- 2 340	-93,60
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	440	-2 500	2 940	117,60
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	22 346 581	19 720 256	2 626 325	13,32
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	22 320 086	20 007 376	2 312 710	11,56
RESULTAT NET	26 495	-287 120	313 615	109,23
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux Comptes Annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 15 298 100,19 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 26 494,93 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/04/2024 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

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

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Annexes aux Comptes Annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 163 545 E

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				%
Frais de premier établissement	163 545	124 428	39 118	%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	163 545	124 428	39 118	

Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 319 675 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	2 319 675		2 319 675	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	2 319 675		2 319 675	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 14 843 257 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 498 376	6 353		2 504 729
Immobilisations corporelles	12 142 409	92 061		12 234 471
Immobilisations financières	88 206	15 851		104 057
TOTAL	14 728 992	114 265		14 843 257

Amortissements et provisions d'actif = 2 243 326 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	95 232	33 581		128 813
Immobilisations corporelles	1 541 808	572 705		2 114 513
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 637 040	606 286		2 243 326

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais 1er établissement	163 545	124 428	39 118	5 ans
Logiciels informatiques	5 156	4 386	770	de 3 à 5 ans
Licence iv	10 000	0	10 000	Non amortiss.
Fonds de commerce magasin	2 102 297	0	2 102 297	Non amortiss.
Fonds de commerce station	217 378	0	217 378	Non amortiss.
Terrains	2 202 300	0	2 202 300	Non amortiss.
Terrains batis	420 000	0	420 000	Non amortiss.
Agenc./amenagmt.terrains	4 650	1 143	3 507	10 ans
Batiments	3 780 000	609 420	3 170 580	25 ans
Constructions station	7 562	1 458	6 104	15 ans
Inst.agenc./constructions	2 944 778	525 914	2 418 864	de 3 à 25 ans
Aai constructions galerie marchande	11 400	2 387	9 013	de 10 à 20 ans
Aai constructions station	54 333	16 355	37 978	de 10 à 20 ans
Aai constructions autre activite	31 304	6 460	24 844	de 5 à 20 ans
Materiel industriel	1 664 952	492 564	1 172 388	de 3 à 25 ans
Instal./agenc.divers	916 041	321 461	594 580	de 3 à 20 ans
Installations generales diverses galerie marchande	12 908	2 262	10 646	10 ans
Install/agenc divers station	38 122	25 489	12 633	5 ans
Mat.bureau &informatique	870	663	207	5 ans
Materiel informatique	134 004	101 102	32 902	de 3 à 5 ans
Mobilier	11 247	7 836	3 411	de 3 à 5 ans
Immo.incorpor. en cours	6 353	0	6 353	Non amortiss.
TOTAL	14 739 200	2 243 326	12 495 874	

Etat des créances = 399 863 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	44 045		44 045
Actif circulant & charges d'avance	355 818	355 818	
TOTAL	399 863	355 818	44 045

Provisions pour dépréciation = 19 634 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	9 947	19 634	9 947		19 634
Comptes financiers					
TOTAL	9 947	19 634	9 947		19 634

Produits à recevoir par postes du bilan = 7 836 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	7 836
Disponibilités	
TOTAL	7 836

Charges constatées d'avance = 24 051 E

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

Annexes aux Comptes Annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 295 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	29500	10,00	295 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	29500	10,00	295 000

Etat des dettes = 14 863 895 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	9 583 081	1 288 678	3 567 110	4 727 292
Dettes financières diverses	3 202 893			3 202 893
Fournisseurs	1 646 569	1 646 569		
Dettes fiscales & sociales	387 817	387 817		
Dettes sur immobilisations	28 444	28 444		
Autres dettes	15 091	15 091		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	14 863 895	6 569 492	3 567 110	4 727 292

Charges à payer par postes du bilan = 322 966 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	566
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	116 513
Dettes fiscales & sociales	205 887
Autres dettes	
TOTAL	322 966

Informations complémentaires

A noter que la société à 3.283 K€ de dettes envers les parrains, ces dettes ont un caractère long terme avec remboursements in fine.

Par ailleurs, la société mène actuellement une réflexion pour céder certains actifs immobiliers.

Annexes aux Comptes Annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 21 820 023 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	21 607 524	99,03 %
Prestations de services	8 142	0,04 %
Produits des activités annexes	204 357	0,94 %
TOTAL	21 820 023	100.00 %

Annexes aux Comptes Annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes aux Comptes Annuels (suite)

Autres informations complémentaires

Engagements hors bilan :

o Crédit Agricole : PGE pour 500 k€, garantie par l'état à hauteur de 90%

o Crédit Agricole : Emprunt de 2 384 k€ :

? Privilège prêteur Denier

? Hypothèque immobilière conventionnelle

? Covenant

o Crédit Agricole : emprunt 1 036 k€ :

? Nantissement du fonds de commerce

? Covenant

o BECM : Emprunt 2 384 k€ :

? Hypothèque immobilière conventionnelle à hauteur de 984 k€

? Privilège prêteur denier à hauteur de 1 400 k€

o BECM emprunt 1 036 k€ : Nantissement du fonds de commerce

o BECM : PGE 500 k€, garantie à hauteur de 90%

o BPI emprunt de 1 036 k€ : Nantissement du fonds de commerce

Effectif : L'effectif moyen est de 46.

Annexes aux Comptes Annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 7 836 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn rrr a obtenir(409800)	5 248
Deb et cred divers produits a recevoir(468700)	2 587
TOTAL	7 836

Charges constatées d'avance = 24 051 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	24 051
TOTAL	24 051

Charges à payer = 322 966 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus/emprunts etablissts credit(168840)	566
TOTAL	566

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(408100)	116 513
TOTAL	116 513

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer(428200)	113 063
Org.soc. conges a payer(438200)	31 657
Ta recu liberatoire(438630)	1 335
Etat autres charges a payer(448600)	59 831
TOTAL	205 887