Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHALONS EN CHAMPAGNE - 5101 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 23/08/2024 - 2111 - 2021 B 00378 - 904 435 351 - PETRO-EST

pétro-est

E Leclerc

PETRO-EST

Z.I Rue du Moulin
51520 SAINT-MARTIN-SUR-LE-PRE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

BBA expertise
Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE'
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Comptes annuels 5

Bilan 6

Compte de résultat 10

Annexe légale 13

Règles et méthodes comptables 14

Etat des immobilisations 16

Etat des amortissements 17

Etat des créances 18

Etat des dettes 19

Comptes de régularisation actif 20

Comptes de régularisation passif 21

Composition du capital social 22

Ventilation du chiffre d'affaires 23

Effectif 24

Résultat des 5 derniers exercices 25

Tableau de variation des capitaux propres 26

Charges et produits exceptionnels 27

Charges et produits sur exercices antérieurs 28

Transferts de charges 29

Bilan

BILAN

CERTIFIE CONFORME

ACTIF	Valeurs au 31/12/23 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	63 947	39 758	24 189		42 523	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				1		2
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	438 590	124 831	313 759		251 058	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				17		14
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	8 380		8 380		8 380	
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 700 387		3 700 387		1 411 196	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**4 211 303**	**164 589**	**4 046 714**	**18**	**1 713 157**	**17**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				20		21
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 397 507		4 397 507		2 186 186	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				8		6
Créances Clients et Cptes rattachés (3)					53 833	
Autres créances (3)	1 673 811		1 673 811		611 939	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	12 004 486		12 004 486	54	5 705 510	56
Charges constatées d'avance (3)	1 280		1 280		3 550	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**18 077 083**		**18 077 083**	**82**	**8 561 017**	**83**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**22 288 386**	**164 589**	**22 123 797**	**100**	**10 274 174**	**100**

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

BILAN (SUITE)

CERTIFIE CONFORME

PASSIF

	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 51 000)	51 000		48 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	2 476			
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	47 046			
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	166 206	1	49 522	
SITUATION NETTE	266 728	1	97 522	1
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**266 728**	**1**	**97 522**	**1**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	381 503	2	506 029	5
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	170			
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	20 826 884	94	9 297 475	90
Dettes fiscales et sociales	623 374	3	373 148	4
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	12 139			
Autres dettes	13 000			
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**21 857 069**	**99**	**10 176 652**	**99**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**22 123 797**	**100**	**10 274 174**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*291 498*		*381 392*	
(1) Dont à moins d'un an	*21 565 401*		*9 795 260*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 05/10/21 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	450 448 232	100	154 014 571	100	296 433 661	192
Production vendue (biens et services)						
Montant net du chiffre d'affaires	**450 448 232**	**100**	**154 014 571**	**100**	**296 433 661**	**192**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	81 262		296 962		-215 700	-73
Autres produits	457 060		439 673		17 387	4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**450 986 554**	**100**	**154 751 206**	**100**	**296 235 348**	**191**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	443 586 496	98	151 732 291	99	291 854 205	192
Variation de stocks	-2 211 321		-2 186 186	-1	-25 136	-1
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	8 856 564	2	4 795 429	3	4 061 135	85
Impôts, taxes et versements assimilés	65 744		24 698		41 046	166
Salaires et traitements	209 504		179 312		30 192	17
Charges sociales	64 980		63 044		1 936	3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	103 778		60 811		42 967	71
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	11 518		30		11 487	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**450 687 263**	**100**	**154 669 430**	**100**	**296 017 833**	**191**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**299 292**		**81 776**		**217 515**	**266**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 13 496
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 11 495

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 05/10/21 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	19 332				19 332	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**19 332**				**19 332**	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 783		2 183		-401	-18
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**1 783**		**2 183**		**-401**	**-18**
RÉSULTAT FINANCIER	**17 549**		**-2 183**		**19 732**	**904**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**316 840**		**79 593**		**237 247**	**298**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	3 304				3 304	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**3 304**				**3 304**	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	93 865		9 003		84 861	943
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**93 865**		**9 003**		**84 861**	**943**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-90 560**		**-9 003**		**-81 557**	**-906**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	60 074		21 068		39 006	185
TOTAL DES PRODUITS	**451 009 190**	**100**	**154 751 206**	**100**	**296 257 984**	**191**
TOTAL DES CHARGES	**450 842 984**	**100**	**154 701 684**	**100**	**296 141 300**	**191**
Bénéfice ou Perte	**166 206**		**49 522**		**116 684**	**236**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 22 123 797,33 Euros, dégage un bénéfice de 166 206,17 Euros.

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

L'exercice précédent avait une durée de 15 mois, recouvrant la période du 05/10/2021 au 31/12/2022.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	3 ans
- Matériel informatiques	3 à 5 ans
- Matériel de bureau	8 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat suivant la méthode premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
INCORPOR	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	61 622		2 325
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui			
CORPORELLES	Constructions	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	292 770		145 820
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
		TOTAL	292 770		145 820
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations				
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		8 380		
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		1 411 196		2 289 191
		TOTAL	1 419 576		2 289 191
		TOTAL GENERAL	1 773 968		2 437 335

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			63 947	
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui				
CORPORELLES	Constructions	Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier			438 590	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES	Avances et acomptes					
		TOTAL			438 590	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERE	Autres participations					
FINANCIERE	Autres titres immobilisés				8 380	
FINANCIERE	Prêts & autres immob. financières				3 700 387	
		TOTAL			3 708 767	
		TOTAL GENERAL			4 211 303	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		19 099	20 660		39 758
	TOTAL	19 099	20 660		39 758
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	41 712	83 119		124 831
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	41 712	83 119		124 831
	TOTAL GENERAL	**60 811**	**103 778**		**164 589**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		3 700 387		3 700 387
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 610 821	1 610 821	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		62 989	62 989	
	Charges constatées d'avance		1 280	1 280	
	TOTAUX		**5 375 477**	**1 675 091**	**3 700 387**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	381 503	90 004	291 498	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		20 826 884	20 826 884		
Personnel & comptes rattachés		48 514	48 514		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		26 901	26 901		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	44 174	44 174		
	Taxe sur la valeur ajoutée	480 675	480 675		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	23 111	23 111		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		12 139	12 139		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		13 000	13 000		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**21 856 899**	**21 565 401**	**291 498**	

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 119 439

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 280
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**1 280**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	62 989
Disponibilités	395
TOTAL	**63 385**

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	111
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 358 168
Dettes fiscales et sociales	51 607
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 139
Autres dettes	13 000
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**4 435 025**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	480,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice	30,00	100,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	510,00	100,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	450 448 232		450 448 232
Chiffre d'affaires	**450 448 232**		**450 448 232**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	299 292	313 308	78 327	220 965
RÉSULTAT FINANCIER	17 549	17 549	4 387	13 162
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-90 560	-90 560	-22 640	-67 920
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				
TOTAL	**226 280**	**240 296**	**60 074**	**166 206**

EFFECTIF

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	5,00	3,00
Ouvriers		
Total	**6,00**	**4,00**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 01/23 au 12/23	Exercice 10/21 au 12/22	Exercice N-2	Exercice N-3	Exercice N-4
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	51 000	48 000			
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	510	480			
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	450 448 232	154 014 571			
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	330 058	131 401			
Impôts sur les bénéfices	60 074	21 068			
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	166 206	49 522			
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	103 778	60 811			
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	647,17	273,75			
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	529,38	229,86			
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	325,89	103,17			
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	6	4			
Montant de la masse salariale de l'exercice	209 504	179 312			
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	64 980	63 044			

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

PETRO-EST

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	48 000	3 000		51 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale		2 476		2 476
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		47 046		47 046
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	49 522	166 206	49 522	166 206
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**97 522**	**218 728**	**49 522**	**266 728**

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671800	Autr charg except /op gestion	77 363	
671810	Franchises vétusté s/sinistres	16 500	
672635	Ch/ex ant Imp & tax autr état	2	
771100	Dédits, pénalités s/ach vtes		1 000
772613	Pr /ex ant Locations		2 224
772633	Pr /ex ant Imp & tax s/rémun		20
772637	Pr /ex ant-Imp & tax autr org		60
	TOTAL	**93 865**	**3 304**

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch /ex ant Ach matièr fournit	9 574	
652615	Ch /ex ant Entretien répar	133	
652622	Ch /ex ant Rém interméd Hono	1 788	
672635	Ch/ex ant Imp & tax autr état	2	
752606	Pr /ex ant ach matièr Fournit		2 700
752615	Pr /ex ant entretien répar		2 396
752616	Pr /ex ant assurances		5 608
752622	Pr /ex ant rém interméd hono		2 792
772613	Pr /ex ant Locations		2 224
772633	Pr /ex ant Imp & tax s/rémun		20
772637	Pr /ex ant-Imp & tax autr org		60
	TOTAL	**11 497**	**15 800**

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf chg s/achat march	72 831
791615	Transf chg s/entretien répa	6 131
791633	Transf chg s/rembourst formati	2 300
	TOTAL	**81 262**

PETRO-EST
Société par actions simplifiée au capital de 52 000 euros
Siège social : zone industrielle - rue du moulin
51520 ST MARTIN SUR LE PRE
904 435 351 RCS CHALONS EN CHAMPAGNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 JUIN 2024

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 166 206,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	166 206,00 euros
A la réserve légale	2 624,00 euros
Solde	163 582,00 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 210 628,00 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 JUIN 2024

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

Certifié conforme
La Présidente
Société GREVIN DISTRIBUTION
Gilles POIROT



PETRO-EST

Société par Actions Simplifiée
à capital variable

Siège social : ZI rue du Moulin
51520 SAINT MARTIN SUR LE PRE

SIRET : 904 435 351 00013
APE : 4730Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00
E-mail : vdb@vdbassocies.fr
web : vdbassocies.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux Associés de la Société PETRO-EST,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts du 5 octobre 2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société PETRO-EST, 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

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 APPRECIATIONS

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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

IV/ VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

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 le Président.

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.

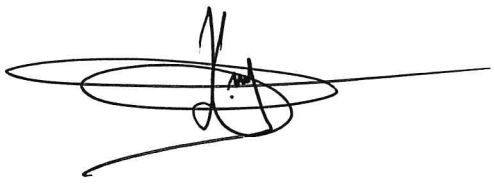
Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

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

Fait à DURY, le 31 mai 2024

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

pétro-est
E.Leclerc

PETRO-EST

Z.I Rue du Moulin
51520 SAINT-MARTIN-SUR-LE-PRE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

BBA expertise
Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Bilan

BILAN

ACTIF

	Valeurs au 31/12/23			% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	63 947	39 758	24 189		42 523	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				1		2
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	438 590	124 831	313 759		251 058	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				17		14
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	8 380		8 380		8 380	
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 700 387		3 700 387		1 411 196	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**4 211 303**	**164 589**	**4 046 714**	**18**	**1 713 157**	**17**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				20		21
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 397 507		4 397 507		2 186 186	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				8		6
Créances Clients et Cptes rattachés (3)					53 833	
Autres créances (3)	1 673 811		1 673 811		611 939	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	12 004 486		12 004 486	54	5 705 510	56
Charges constatées d'avance (3)	1 280		1 280		3 550	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**18 077 083**		**18 077 083**	**82**	**8 561 017**	**83**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**22 288 386**	**164 589**	**22 123 797**	**100**	**10 274 174**	**100**

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

BILAN (SUITE)

PASSIF

	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 51 000)	51 000		48 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	2 476			
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	47 046			
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	166 206	1	49 522	
SITUATION NETTE	266 728	1	97 522	1
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**266 728**	**1**	**97 522**	**1**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	381 503	2	506 029	5
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	170			
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	20 826 884	94	9 297 475	90
Dettes fiscales et sociales	623 374	3	373 148	4
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	12 139			
Autres dettes	13 000			
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**21 857 069**	**99**	**10 176 652**	**99**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**22 123 797**	**100**	**10 274 174**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*291 498*		*381 392*	
(1) Dont à moins d'un an	*21 565 401*		*9 795 260*	

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 05/10/21 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	450 448 232	100	154 014 571	100	296 433 661	192
Production vendue (biens et services)						
Montant net du chiffre d'affaires	**450 448 232**	**100**	**154 014 571**	**100**	**296 433 661**	**192**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	81 262		296 962		-215 700	-73
Autres produits	457 060		439 673		17 387	4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**450 986 554**	**100**	**154 751 206**	**100**	**296 235 348**	**191**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	443 586 496	98	151 732 291	99	291 854 205	192
Variation de stocks	-2 211 321		-2 186 186	-1	-25 136	-1
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	8 856 564	2	4 795 429	3	4 061 135	85
Impôts, taxes et versements assimilés	65 744		24 698		41 046	166
Salaires et traitements	209 504		179 312		30 192	17
Charges sociales	64 980		63 044		1 936	3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	103 778		60 811		42 967	71
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	11 518		30		11 487	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**450 687 263**	**100**	**154 669 430**	**100**	**296 017 833**	**191**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**299 292**		**81 776**		**217 515**	**266**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs *13 496*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *11 495*

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 05/10/21 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	19 332				19 332	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**19 332**				**19 332**	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 783		2 183		-401	-18
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**1 783**		**2 183**		**-401**	**-18**
RÉSULTAT FINANCIER	**17 549**		**-2 183**		**19 732**	**904**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**316 840**		**79 593**		**237 247**	**298**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	3 304				3 304	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**3 304**				**3 304**	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	93 865		9 003		84 861	943
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**93 865**		**9 003**		**84 861**	**943**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-90 560**		**-9 003**		**-81 557**	**-906**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	60 074		21 068		39 006	185
TOTAL DES PRODUITS	**451 009 190**	**100**	**154 751 206**	**100**	**296 257 984**	**191**
TOTAL DES CHARGES	**450 842 984**	**100**	**154 701 684**	**100**	**296 141 300**	**191**
Bénéfice ou Perte	**166 206**		**49 522**		**116 684**	**236**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 22 123 797,33 Euros, dégage un bénéfice de 166 206,17 Euros.

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

L'exercice précédent avait une durée de 15 mois, recouvrant la période du 05/10/2021 au 31/12/2022.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	3 ans
- Matériel informatiques	3 à 5 ans
- Matériel de bureau	8 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat suivant la méthode premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
INCORPOR	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	61 622		2 325
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES		Sur sol d'autrui			
CORPORELLES		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
CORPORELLES		Matériel de transport			
CORPORELLES		Matériel de bureau & mobilier informatique	292 770		145 820
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
CORPORELLES		**TOTAL**	292 770		145 820
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations				
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		8 380		
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		1 411 196		2 289 191
FINANCIERES		**TOTAL**	1 419 576		2 289 191
		TOTAL GENERAL	1 773 968		2 437 335

	CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			63 947	
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES		Sur sol d'autrui				
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
CORPORELLES		Matériel de transport				
CORPORELLES		Mat. bureau, inform., mobilier			438 590	
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES	Avances et acomptes					
CORPORELLES		**TOTAL**			438 590	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations					
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				8 380	
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières				3 700 387	
FINANCIERES		**TOTAL**			3 708 767	
		TOTAL GENERAL			4 211 303	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

PETRO-EST

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		19 099	20 660		39 758
	TOTAL	19 099	20 660		39 758
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	41 712	83 119		124 831
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	41 712	83 119		124 831
	TOTAL GENERAL	**60 811**	**103 778**		**164 589**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

SAS VDB ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ETAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		3 700 387		3 700 387
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 610 821	1 610 821	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		62 989	62 989	
	Charges constatées d'avance		1 280	1 280	
	TOTAUX		**5 375 477**	**1 675 091**	**3 700 387**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	381 503	90 004	291 498	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		20 826 884	20 826 884		
Personnel & comptes rattachés		48 514	48 514		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		26 901	26 901		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	44 174	44 174		
	Taxe sur la valeur ajoutée	480 675	480 675		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	23 111	23 111		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		12 139	12 139		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		13 000	13 000		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**21 856 899**	**21 565 401**	**291 498**	

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	119 439
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 280
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**1 280**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	62 989
Disponibilités	395
TOTAL	**63 385**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	111
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 358 168
Dettes fiscales et sociales	51 607
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 139
Autres dettes	13 000
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**4 435 025**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	480,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice	30,00	100,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	510,00	100,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	450 448 232		450 448 232
Chiffre d'affaires	**450 448 232**		**450 448 232**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	299 292	313 308	78 327	220 965
RÉSULTAT FINANCIER	17 549	17 549	4 387	13 162
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-90 560	-90 560	-22 640	-67 920
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				
TOTAL	**226 280**	**240 296**	**60 074**	**166 206**

EFFECTIF

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	5,00	3,00
Ouvriers		
Total	**6,00**	**4,00**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

PETRO-EST

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 01/23 au 12/23	Exercice 10/21 au 12/22	Exercice N-2	Exercice N-3	Exercice N-4
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	51 000	48 000			
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	510	480			
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	450 448 232	154 014 571			
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	330 058	131 401			
Impôts sur les bénéfices	60 074	21 068			
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	166 206	49 522			
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	103 778	60 811			
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	647,17	273,75			
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	529,38	229,86			
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	325,89	103,17			
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	6	4			
Montant de la masse salariale de l'exercice	209 504	179 312			
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	64 980	63 044			

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	48 000	3 000		51 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale		2 476		2 476
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		47 046		47 046
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	49 522	166 206	49 522	166 206
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**97 522**	**218 728**	**49 522**	**266 728**

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671800	Autr charg except /op gestion	77 363	
671810	Franchises vétusté s/sinistres	16 500	
672635	Ch/ex ant Imp & tax autr état	2	
771100	Dédits, pénalités s/ach vtes		1 000
772613	Pr /ex ant Locations		2 224
772633	Pr /ex ant Imp & tax s/rémun		20
772637	Pr /ex ant-Imp & tax autr org		60
	TOTAL	**93 865**	**3 304**

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch /ex ant Ach matièr fournit	9 574	
652615	Ch /ex ant Entretien répar	133	
652622	Ch /ex ant Rém interméd Hono	1 788	
672635	Ch/ex ant Imp & tax autr état	2	
752606	Pr /ex ant ach matièr Fournit		2 700
752615	Pr /ex ant entretien répar		2 396
752616	Pr /ex ant assurances		5 608
752622	Pr /ex ant rém interméd hono		2 792
772613	Pr /ex ant Locations		2 224
772633	Pr /ex ant Imp & tax s/rémun		20
772637	Pr /ex ant-Imp & tax autr org		60
	TOTAL	**11 497**	**15 800**

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf chg s/achat march	72 831
791615	Transf chg s/entretien répa	6 131
791633	Transf chg s/rembourst formati	2 300
	TOTAL	**81 262**