Bordereau attestant l'exactitude des informations - DAX - 4001 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 26/06/2024 - 3679 - 1970 B 00033 - 987 020 336 - ADOUR DISTRIBUTION

(1) **BILAN - ACTIF**

N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : ADOUR DISTRIBUTION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 234 rue Maurice MENTON 40990 ST PAUL LES DAX — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 98702033600010 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122023 Net 3	N-1 31122022 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	178 565	AG 147 333	31 231	47 840
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	107 690	AK	107 690	107 690
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	1 257	AO	1 257	1 257
	Constructions	AP	713 319	AQ 472 233	241 086	277 995
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 942 677	AS 3 603 421	2 339 256	2 801 848
	Autres immobilisations corporelles	AT	12 785 294	AU 8 379 216	4 406 078	2 035 270
	Immobilisations en cours	AV		AW		195 909
	Avances et acomptes	AX	1 840	AY	1 840	10 741
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	2 896 937	CV	2 896 937	2 911 274
	Créances rattachées à des participations	BB	406 450	BC	406 450	391 772
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF	556 064	BG	556 064	526 639
	Autres immobilisations financières*	BH	528 092	BI	528 092	497 097
	TOTAL (II)	BJ	24 118 186	BK 12 602 203	11 515 982	9 805 333
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	88 279	BM	88 279	124 227
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	10 320 645	BU	10 320 645	9 782 467
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 387 792	BY 2 483	1 385 309	1 169 601
	Autres créances (3)	BZ	8 396 822	CA	8 396 822	8 343 689
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	4 891 328	CG	4 891 328	8 457 291
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	315 141	CI	315 141	209 454
	TOTAL (III)	CJ	25 400 007	CK 2 483	25 397 524	28 086 729
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	49 518 193	1A 12 604 687	36 913 506	37 892 062

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 1 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

En Euros. CGFT

Cegid Quadra

BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : ADOUR DISTRIBUTION — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 96 000)	DA	96 000	96 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	9 600	9 600
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	1 144 185	1 144 185
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	4 960 314	10 732 001
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 324 556	2 230 333
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	365 430	201 379
	TOTAL (I)	DL	9 900 086	14 413 499
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	424 667	213 459
	Provisions pour charges	DQ	76 553	584 172
	TOTAL (III)	DR	501 220	797 631
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 384 819	2 987 548
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	8 836 228	7 020 911
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	265 232	253 340
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 648 283	7 963 005
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 251 530	4 351 435
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	765	8 064
	Autres dettes	EA	125 343	96 628
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	26 512 201	22 680 931
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	36 913 506	37 892 062

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	22 954 967	15 358 506
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : ADOUR DISTRIBUTION — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	67 965 793	FB		FC	67 965 793	80 450 517
	Production vendue biens*	FD	24 560 746	FE		FF	24 560 746	22 239 172
	Production vendue services*	FG	5 880 287	FH		FI	5 880 287	4 847 652
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	98 406 826	FK		FL	98 406 826	107 537 340
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	110 950	118 810
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	1 290 132	1 071 451
	Autres produits (1) (11)					FQ	11 941	11 477
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	99 819 849	108 739 078
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	70 908 446	81 069 375
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(538 177)	114 921
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	300 078	334 529
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	35 948	(48 725)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	9 494 467	9 382 554
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 429 723	1 590 026
	Salaires et traitements*					FY	10 153 827	9 235 999
	Charges sociales (10)					FZ	2 587 369	2 220 192
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux amortissements* dont fonds de commerce	HS				GA	1 145 740	1 025 719
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	2 483	40 883
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	284 667	73 459
	Autres charges (12)					GE	7 477	46 512
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	95 812 047	105 085 445
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	4 007 802	3 653 633
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	6 996	5 160
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	125 133	108 621
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	132 129	113 781
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	82 255	45 896
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	82 255	45 896
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	49 874	67 886
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 057 676	3 721 519

Cegid Quadra

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : ADOUR DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	200 666	53 389
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	861 311	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		366 726
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 061 977	420 115
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	51 626	3 197
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	59 130	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	210 879	554 468
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	321 635	557 666
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	740 342	(137 551)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	1 014 419	930 380
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	459 043	423 255
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	101 013 955	109 272 974
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	97 689 399	107 042 641
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	3 324 556	2 230 333

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	1 112	609
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	668 171	814 992
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe) (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf état annexe	321 633	1 061 977

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 5
Permanence ou changement de méthodes 5
Informations générales complémentaires 5

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 8
Etat des amortissements 9
Etat des provisions 10
Etat des échéances des créances et des dettes 11
Composition du capital social 12
Autres immobilisations incorporelles 13
Evaluation des immobilisations corporelles 13
Evaluation des amortissements 14
Titres immobilisés 14
Créances immobilisées 14
Evaluation des matières et marchandises 14
Evaluations des produits et en cours 14
Dépréciation des créances 14
Disponibilités en Euros 15
Produits à recevoir 16
Charges à payer 17

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen 19
Charges et produits financiers concernant les entr. liées 20
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire 21

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles 22
Montant des engagements financiers 23
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures 24
Identité des sociétés mères consolidant les comptes 25
Liste des filiales et participations 26

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 36 913 506.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 98 406 826.12 Euros et dégageant un bénéfice de 3 324 556.18 Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Evaluation des indemnités de fin de carrière

Les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière comptabilisés ont été calculés en appliquant les paramètres suivants:

- âge de départ volontaire 64 ans
- taux d'actualisation 3,20 %
- taux de revalorisation des salaires de 3 %
- taux de charges sociales retenus: 24,50 % pour les employés, 30 % pour les agengs de maîtrise et 47 % pour les cadres
- taux de rotation calculés sur 2 ans et fixés à 24,59 % pour les employés, 7,28 % pour les agents de

ANNEXE

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

maîtrise et 7,40 % pour les cadres. Ces taux de rotation ont été calculés à partir du nombre d'entrées/sorties réels sur les 2 derniers exercices, pour chaque catégorie de personnel.
La reprise de dotation de l'exercice est de 507.619 €.

Provision pour hausse de prix

Une provision pour hausse de prix de 365.430 €. a été dotée dans l'exercice.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	286 255		
Terrains	1 257		
Constructions sur sol propre	363 590		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	349 729		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 895 306		72 098
Installations générales agencements aménagements divers	8 834 047		2 882 669
Matériel de transport	245 661		76 181
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	748 456		17 429
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	195 909		
Avances et acomptes	10 741		
TOTAL	16 644 697		3 048 377
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 303 046		64 590
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	1 023 735		60 421
TOTAL	4 326 781		125 011
TOTAL GENERAL	21 257 733		3 173 388

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			286 255	286 255
Terrains			1 257	1 257
Constructions sur sol propre			363 590	363 590
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.			349 729	349 729
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		24 727	5 942 677	5 942 677
Installations générales agencements aménagements divers			11 716 716	11 716 716
Matériel de transport		19 150	302 692	302 692
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			765 885	765 885
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	195 909	0		
Avances et acomptes	8 901	0	1 840	1 840
TOTAL	204 810	43 877	19 444 387	19 444 387
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations	6 231	58 018	3 303 387	3 303 387
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			1 084 157	1 084 157
TOTAL	6 231	58 018	4 387 544	4 387 544
TOTAL GENERAL	211 041	101 895	24 118 186	24 118 186

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	130 724	16 609		147 333
Terrains				
Constructions sur sol propre	257 999	14 544		272 543
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	177 324	22 365		199 690
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 093 458	534 689	24 727	3 603 421
Installations générales agencements aménagements divers	7 272 561	446 542		7 719 102
Matériel de transport	104 681	37 834	18 039	124 477
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	415 653	73 156		488 809
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	11 321 676	1 129 130	42 765	12 408 042
TOTAL GENERAL	11 452 400	1 145 740	42 765	12 555 375

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	16 609				
Terrains					
Constructions sur sol propre	14 544				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	22 365				
Instal.techniques matériel outillage indus.	534 689				
Instal.générales agenc.aménag.divers	446 542				
Matériel de transport	37 834				
Matériel de bureau informatique mobilier	73 156				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 129 130				
TOTAL GENERAL	1 145 740				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix	201 379	164 050			365 430
Amortissements dérogatoires					
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	201 379	164 050			365 430

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	584 172		507 619		76 553
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	213 459	284 667	73 459		424 667
TOTAL	797 631	284 667	581 078		501 220

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles		46 828			46 828
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	40 883	2 483	40 883		2 483
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	40 883	49 311	40 883		49 311
TOTAL GENERAL	1 039 893	498 028	621 961		915 961
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		287 150	621 961		
financières					
exceptionnelles		210 879			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	406 450	0	406 450
Prêts	556 064	0	556 064
Autres immobilisations financières	528 092	0	528 092
Clients douteux ou litigieux	5 634	5 634	
Autres créances clients	1 382 159	1 382 159	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 870	1 870	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	198 684	198 684	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	5 775 270	5 775 270	
Débiteurs divers	2 420 998	2 420 998	
Charges constatées d'avance	315 141	315 141	
TOTAL	11 590 363	10 099 757	1 490 606
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	29 426		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 384 819	827 585	2 701 334	855 900
Emprunts et dettes financières divers	242 121	242 121		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 648 283	7 648 283		
Personnel et comptes rattachés	1 981 323	1 981 323		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 607 836	1 607 836		
Impôts sur les bénéfices	459 043	459 043		
Taxe sur la valeur ajoutée	658 421	658 421		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	544 907	544 907		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	765	765		
Groupe et associés	8 594 108	8 594 108		
Autres dettes	125 343	125 343		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	26 246 969	22 689 735	2 701 334	855 900
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 281 613			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	625 568			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	16.0000	6 000			6 000

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels (amortissements de 5àt 6 ans)	210 939	20.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions et agencements	linéaire	15 à 25 ans
Agencements et aménagements	linéaire	7 à 15 ans
Mobilier	linéaire	10
Matériels et outillages	linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût de revient. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	977 066
Autres créances	1 295 673
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	2 272 739

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des 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	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	735 887
Dettes fiscales et sociales	3 066 460
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	3 802 347

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

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

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et techniciens	24
Employés	337
Ouvriers	
Total	371

ANNEXE

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

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	82 255	132 129
Dont entreprises liées	2 977	10 311

ANNEXE

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

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

		Montant
Résultat de l'exercice		3 324 556
Impôt sur les bénéfices		459 043
Résultat avant impôt		3 783 599
Variation des provisions réglementées :	- amortissements dérogatoires	
	- provisions pour hausse des prix	164 050
	-	
	-	
	- autres évaluations dérogatoires	
	-	
	-	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt		3 947 649

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

ANNEXE

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

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		9 769 682
Engagements en matière de pensions		
Autres engagements donnés :		98 000
Lettre d'intention forte	98 000	
Total (1)		9 867 682
(1) Dont concernant les dirigeants		
(1) Dont concernant les filiales		1 893 493
(1) dont concernant les participations		
(1) Dont concernant les autres entreprises liées		7 876 189
Dont engagements assortis de sûretés réelles		

Engagements reçus

Actions de garanties des administrateurs	
Avals cautions accordés	
Dirigeants	
Société mère	1 053 770
Total	1 053 770

Le montant des engagements correspond au capital restant dû. Ce montant ne comprend pas les intérêts à échoir.

ANNEXE

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

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	91 357
-	
-	
Total des accroissements	91 357
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	251 845
- participation des salariés	121 298
- indemnités de fin de carrière	19 138
-	
Total des allègements	392 281
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins values à long terme	

ANNEXE

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

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
LISEA	SAS	33 148	ST PAUL LES DAX

ADOUR DISTRIBUTION
S.A.S au capital de 96.000 Euros
SIEGE SOCIAL : 234 Rue Maurice Menton
40990 ST PAUL LES DAX
987 020 336 RCS DAX

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3.324.556,18 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- Résultat bénéficiaire de l'exercice		3 324 556,18 euros

AFFECTATION

- Aux associés à titre de dividendes	2.500.200,00 euros	
- Le solde au poste « Autres réserves »	824.356,18 euros	
TOTAL	**3 324 556,18 euros**	**3 324 556,18 euros**

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 416,70 euros par action.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement, au siège social, le 21 juin 2024.

Pour les personnes physiques il est rappelé que ce dividende est en principe soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU / flat tax) de 12,8 %, prévu par l'article 117 Quater I-1 du CGI tel que modifié par l'article 28 de la loi de finances pour 2018 n° 2017-1837 du 30 décembre 2017, applicable aux dividendes perçus à compter du 1er janvier 2018. Ce prélèvement n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu. Le dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2%.

Il en résulte une retenue totale de 30 % sur les dividendes versés aux personnes physiques.

En conséquence, et sous réserve de l'application d'une éventuelle dispense légale, seule une fraction de 70 % des dividendes sera effectivement versée aux associés personnes physiques.

Toutefois, en cas d'exercice de l'option globale pour l'imposition au barème de l'impôt sur le revenu prévu au 2 de l'article 200 A du CGI tel que modifié par l'article 28 de la loi de finances pour 2018 n° 2017-1837 du 30 décembre 2017 ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Exercice	*Revenus éligibles à la réfaction de 40%*		*Revenus non éligibles à la réfaction de 40%*
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
31/12/2023	1.250,10 €		2.498.949,90 €

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	*Revenus éligibles à la réfaction (abattement de 40 %)*		*Revenus non éligibles à la réfaction*
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
31/12/2022	* 4.001,01 €		7.998.018,99 €
31/12/2021	500,01 €		999.519,99 €
31/12/2020	1.000,20 €		1.999.399,80 €

* distribution de dividendes à hauteur de 1.000.020 euros aux termes de l'assemblée générale ordinaire annuelle en date du 23 juin 2023 et distribution de dividendes prélevées sur les réserves à hauteur de 7.002.000 euros aux termes d'un acte sous seing privé en date du 28 juillet 2023

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 21 juin 2024.

Pour extrait certifié conforme.

Le Président

CF Audit

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

ADOUR DISTRIBUTION

234 Rue Maurice Menton

40990 SAINT PAUL LES DAX

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE – COMMISSAIRE AUX COMPTES
8 rue Faraday
64140 Billère
www.compagnie-fiduciaire.com – cf-pau@groupecf.com - Tél. +33 (0)5.59.72.13.72

Compagnie Fiduciaire
SAS au capital de 11 250 000 Euros dont le siège social est situé 68 Quai de Paludate, 33800 BORDEAUX
R.C.S. BORDEAUX 320 153 984– N°TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 71 320 153 984
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

CF Audit

ADOUR DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 96 000 euros

234 Rue Maurice Menton

40990 SAINT PAUL LES DAX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Associés de la société ADOUR DISTRIBUTION,

I. 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 ADOUR DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

III. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Informations générales complémentaires » de l'annexe des comptes annuels concernant les hypothèses de calcul retenues pour le calcul de l'évaluation des indemnités de fin de carrière et sur le montant de reprise de dotation de l'exercice.

IV. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

Nous avons été conduits à vérifier la pertinence et la correcte application des méthodes décrites dans les notes « Évaluation des matières et marchandises » et « Dépréciation de stocks » de l'annexe et la constitution éventuelle de provisions.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant de la correcte évaluation des stocks et des provisions pour dépréciation y afférentes. Ceux-ci se fondent sur un inventaire physique auquel nous avons assisté, sur l'appréciation du bon fonctionnement du traitement automatisé pour le calcul des provisions.

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.

V. 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 les 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 sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

VI. 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.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative

résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

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

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

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

Fait à Billère,
Le 06 Juin 2024

POUR LA SAS COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT
Commissaire aux comptes titulaire

Sophie LOUVEAU
Commissaire aux comptes

Pièces annexées : Bilan, compte de résultat et annexe.
Ce rapport contient 17 pages.

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12 Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Exercice N-1 31/12/2022 12 Net	Ecart N / N-1 Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	178 565	147 333	31 231	47 840	16 609-	34.72-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	107 690		107 690	107 690		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 257		1 257	1 257		
	Constructions	713 319	472 233	241 086	277 995	36 909-	13.28-
	Installations techniques, matériel et outillage	5 942 677	3 603 421	2 339 256	2 801 848	462 592-	16.51-
	Autres immobilisations corporelles	12 785 294	8 379 216	4 406 078	2 035 270	2 370 807	116.49
	Immobilisations en cours				195 909	195 909-	100.00-
	Avances et acomptes	1 840		1 840	10 741	8 901-	82.87-
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 896 937		2 896 937	2 911 274	14 337-	0.49-
	Créances rattachées à des participations	406 450		406 450	391 772	14 679	3.75
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	556 064		556 064	526 639	29 426	5.59
	Autres immobilisations financières	528 092		528 092	497 097	30 996	6.24
	Total II	24 118 186	12 602 203	11 515 982	9 805 333	1 710 649	17.45
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	88 279		88 279	124 227	35 948-	28.94-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	10 320 645		10 320 645	9 782 467	538 177	5.50
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 387 792	2 483	1 385 309	1 169 601	215 709	18.44
	Autres créances	8 396 822		8 396 822	8 343 689	53 133	0.64
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	4 891 328		4 891 328	8 457 291	3 565 963-	42.16-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	315 141		315 141	209 454	105 687	50.46
	Total III	25 400 007	2 483	25 397 524	28 086 729	2 689 205-	9.57-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	49 518 193	12 604 687	36 913 506	37 892 062	978 555-	2.58-

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

CF Audit Vu le Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 96 000)	96 000	96 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	9 600	9 600		
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 144 185	1 144 185		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	4 960 314	10 732 001	5 771 687-	53.78-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 324 556	2 230 333	1 094 223	49.06
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	365 430	201 379	164 050	81.46
	Total I	9 900 086	14 413 499	4 513 413-	31.31-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	424 667	213 459	211 207	98.95
	Provisions pour charges	76 553	584 172	507 619-	86.90-
	Total III	501 220	797 631	296 412-	37.16-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 384 818	2 987 548	1 397 271	46.77
	Concours bancaires courants	1		1	
	Emprunts et dettes financières diverses	8 836 228	7 020 911	1 815 317	25.86
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	265 232	253 340	11 892	4.69
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 648 283	7 963 005	314 722-	3.95-
	Dettes fiscales et sociales	5 251 530	4 351 435	900 095	20.69
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	765	8 064	7 299-	90.51-
	Autres dettes	125 343	96 628	28 716	29.72
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	26 512 201	22 680 931	3 831 270	16.89
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	36 913 506	37 892 062	978 555-	2.58-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	22 954 967	15 358 506		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	67 965 793		67 965 793	80 450 517	12 484 724-	15.52-
Production vendue de biens	24 560 746		24 560 746	22 239 172	2 321 574	10.44
Production vendue de services	5 880 287		5 880 287	4 847 652	1 032 635	21.30
Chiffre d'affaires NET	98 406 826		98 406 826	107 537 340	9 130 514-	8.49-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			110 950	118 810	7 860-	6.62-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 290 132	1 071 451	218 681	20.41
Autres produits			11 941	11 477	464	4.05
Total des Produits d'exploitation (I)			99 819 849	108 739 078	8 919 229-	8.20-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			70 908 446	81 069 375	10 160 929-	12.53-
Variation de stock (marchandises)			538 177-	114 921	653 099-	568.30-
Achats de matières premières et autres approvisionnements			300 078	334 529	34 451-	10.30-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			35 948	48 725-	84 672	173.78
Autres achats et charges externes *			9 494 467	9 382 554	111 913	1.19
Impôts, taxes et versements assimilés			1 429 723	1 590 026	160 303-	10.08-
Salaires et traitements			10 153 827	9 235 999	917 828	9.94
Charges sociales			2 587 369	2 220 192	367 177	16.54
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 145 740	1 025 719	120 021	11.70
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 483	40 883	38 400-	93.93-
Dotations aux provisions			284 667	73 459	211 207	287.52
Autres charges			7 477	46 512	39 035-	83.92-
Total des Charges d'exploitation (II)			95 812 047	105 085 445	9 273 398-	8.82-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 007 802	3 653 633	354 169	9.69
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Vu le Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	6 996	5 160	1 836	35.58
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	125 133	108 621	16 512	15.20
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	132 129	113 781	18 347	16.13
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	82 255	45 896	36 359	79.22
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	82 255	45 896	36 359	79.22
2. Résultat financier (V-VI)	49 874	67 886	18 012-	26.53-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 057 676	3 721 519	336 157	9.03
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	200 666	53 389	147 276	275.85
Produits exceptionnels sur opérations en capital	861 311		861 311	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		366 726	366 726-	100.00-
Total VII	1 061 977	420 115	641 862	152.78
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51 626	3 197	48 429	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	59 130		59 130	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	210 879	554 468	343 590-	61.97-
Total VIII	321 635	557 666	236 031-	42.32-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	740 342	137 551-	877 893	638.23
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	1 014 419	930 380	84 039	9.03
Impôts sur les bénéfices (X)	459 043	423 255	35 788	8.46
Total des produits (I+III+V+VII)	101 013 955	109 272 974	8 259 019-	7.56-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	97 689 399	107 042 641	9 353 243-	8.74-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 324 556	2 230 333	1 094 223	49.06

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 1 112

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 36 913 506.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 98 406 826.12 Euros et dégageant un bénéfice de 3 324 556.18 Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Evaluation des indemnités de fin de carrière

Les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière comptabilisés ont été calculés en appliquant les paramètres suivants:
- âge de départ volontaire 64 ans
- taux d'actualisation 3,20 %
- taux de revalorisation des salaires de 3 %
- taux de charges sociales retenus: 24,50 % pour les employés, 30 % pour les agengs de maîtrise et 47 % pour les cadres
- taux de rotation calculés sur 2 ans et fixés à 24,59 % pour les employés, 7,28 % pour les agents de

CF Audit
Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

maîtrise et 7,40 % pour les cadres. Ces taux de rotation ont été calculés à partir du nombre d'entrées/sorties réels sur les 2 derniers exercices, pour chaque catégorie de personnel.
La reprise de dotation de l'exercice est de 507,619 €.

Provision pour hausse de prix

Une provision pour hausse de prix de 365.430 €, a été dotée dans l'exercice.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	286 255		
Terrains		1 257		
Constructions sur sol propre		363 590		
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements des constructions		349 729		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		5 895 306		72 098
Installations générales agencements aménagements divers		8 834 047		2 882 669
Matériel de transport		245 661		76 181
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		748 456		17 429
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		195 909		
Avances et acomptes		10 741		
	TOTAL	16 644 697		3 048 377
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations		3 303 046		64 590
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières		1 023 735		60 421
	TOTAL	4 326 781		125 011
	TOTAL GENERAL	21 257 733		3 173 388

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			286 255	286 255
Terrains				1 257	1 257
Constructions sur sol propre				363 590	363 590
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.				349 729	349 729
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			24 727	5 942 677	5 942 677
Installations générales agencements aménagements divers				11 716 716	11 716 716
Matériel de transport			19 150	302 692	302 692
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				765 885	765 885
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		195 909	0		
Avances et acomptes		8 901	0	1 840	1 840
	TOTAL	204 810	43 877	19 444 387	19 444 387
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations		6 231	58 018	3 303 387	3 303 387
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières				1 084 157	1 084 157
	TOTAL	6 231	58 018	4 387 544	4 387 544
	TOTAL GENERAL	211 041	101 895	24 118 186	24 118 186

CF Audit Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	130 724	16 609		147 333
Terrains				
Constructions sur sol propre	257 999	14 544		272 543
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	177 324	22 365		199 690
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 093 458	534 689	24 727	3 603 421
Installations générales agencements aménagements divers	7 272 561	446 542		7 719 102
Matériel de transport	104 681	37 834	18 039	124 477
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	415 653	73 156		488 809
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	11 321 676	1 129 130	42 765	12 408 042
TOTAL GENERAL	11 452 400	1 145 740	42 765	12 555 375

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	16 609				
Terrains					
Constructions sur sol propre	14 544				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	22 365				
Instal.techniques matériel outillage indus.	534 689				
Instal.générales agenc.aménag.divers	446 542				
Matériel de transport	37 834				
Matériel de bureau informatique mobilier	73 156				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 129 130				
TOTAL GENERAL	1 145 740				

CF Audit Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix	201 379	164 050			365 430
Amortissements dérogatoires					
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	201 379	164 050			365 430

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	584 172		507 619		76 553
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	213 459	284 667	73 459		424 667
TOTAL	797 631	284 667	581 078		501 220

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles		46 828			46 828
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	40 883	2 483	40 883		2 483
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	40 883	49 311	40 883		49 311
TOTAL GENERAL	1 039 893	498 028	621 961		915 961
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		287 150	621 961		
financières					
exceptionnelles		210 879			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	406 450	0	406 450
Prêts	556 064	0	556 064
Autres immobilisations financières	528 092	0	528 092
Clients douteux ou litigieux	5 634	5 634	
Autres créances clients	1 382 159	1 382 159	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 870	1 870	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	198 684	198 684	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	5 775 270	5 775 270	
Débiteurs divers	2 420 998	2 420 998	
Charges constatées d'avance	315 141	315 141	
TOTAL	11 590 363	10 099 757	1 490 606
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	29 426		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 384 819	827 585	2 701 334	855 900
Emprunts et dettes financières divers	242 121	242 121		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 648 283	7 648 283		
Personnel et comptes rattachés	1 981 323	1 981 323		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 607 836	1 607 836		
Impôts sur les bénéfices	459 043	459 043		
Taxe sur la valeur ajoutée	658 421	658 421		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	544 907	544 907		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	765	765		
Groupe et associés	8 594 108	8 594 108		
Autres dettes	125 343	125 343		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	26 246 969	22 689 735	2 701 334	855 900
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 281 613			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	625 568			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

CF Audit Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	16,0000	6 000			6 000

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles
(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels (amortissements de 5ât 6 ans)	210 939	20.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

CF Audit Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions et agencements	linéaire	15 à 25 ans
Agencements et aménagements	linéaire	7 à 15 ans
Mobilier	linéaire	10
Matériels et outillages	linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés
(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées
(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises
(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût de revient. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours
(PCG Art. 831-2)

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

Dépréciation des créances
(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

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

CF Audit Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	977 066
Autres créances	1 295 673
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	2 272 739

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des 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	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	735 887
Dettes fiscales et sociales	3 066 460
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	3 802 347

CF Audit Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

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

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et techniciens	24
Employés	337
Ouvriers	
Total	371

CF Audit Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	82 255	132 129
Dont entreprises liées	2 977	10 311

ANNEXE

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

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

		Montant
Résultat de l'exercice		3 324 556
Impôt sur les bénéfices		459 043
Résultat avant impôt		3 783 599
Variation des provisions réglementées :	- amortissements dérogatoires	
	- provisions pour hausse des prix	164 050
	-	
	-	
	- autres évaluations dérogatoires	
	-	
	-	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt		3 947 649

CF Audit Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

ANNEXE

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

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		9 769 682
Engagements en matière de pensions		
Autres engagements donnés :		98 000
Lettre d'intention forte	98 000	
Total (1)		9 867 682
(1) Dont concernant les dirigeants		
(1) Dont concernant les filiales		1 893 493
(1) dont concernant les participations		
(1) Dont concernant les autres entreprises liées		7 876 189
Dont engagements assortis de sûretés réelles		

Engagements reçus

Actions de garanties des administrateurs	
Avals cautions accordés	
Dirigeants	
Société mère	1 053 770
Total	1 053 770

Le montant des engagements correspond au capital restant dû. Ce montant ne comprend pas les intérêts à échoir.

CF Audit Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	91 357
-	
-	
Total des accroissements	91 357
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	251 845
- participation des salariés	121 298
- indemnités de fin de carrière	19 138
-	
Total des allègements	392 281
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins values à long terme	

ANNEXE

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

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
LISEA	SAS	33 148	ST PAUL LES DAX

Vu le Commissaire aux Comptes

Audit CGF

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L.233-15, PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus : brute	Valeur comptable des titres détenus : nette	Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SARL MAILADOUR	473 171	100,00	879 984	879 984			2 539 629	247 662		
B. Renseignements globaux										
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- Filiales non reprises en A										
- françaises										
- étrangères										
- Participations non reprises en A										
- françaises										
- étrangères										

Le 03/04/2024
DE BARROS JOEL PRESIDENT SAS