③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2023 — Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	31/12/2022
Ventes de marchandises	FA	12 985 667	FB		FC	12 985 667	14 393 493
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
Production vendue : - services	FG	700 563	FH		FI	700 563	468 857
Chiffre d'affaires net	FJ	13 686 231	FK		FL	13 686 231	14 862 350
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN	123 202	61 621
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	86 973	63 674
Autres produits (1) (11)					FQ	26	50
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**13 896 431**	**14 987 694**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	8 005 427	9 748 141
Variation de stock (marchandises)					FT	47 754	-61 672
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	237 828	181 577
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	-684	-16 509
Autres achats et charges externes (3)					FW	1 605 706	1 349 029
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	27 005	68 066
Salaires et traitements					FY	1 222 060	1 138 624
Charges sociales (10)					FZ	656 329	656 082
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	227 217	211 162
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	55 905	26 229
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	14 215	2 158
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	**12 098 763**	**13 302 887**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**1 797 668**	**1 684 807**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**					GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	1 540	983
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 324	4 315
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	**7 864**	**5 298**
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	658	1 221 139
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	**658**	**1 221 139**
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**7 206**	**-1 215 841**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**1 804 875**	**468 966**

Signé par Jean-Pascal MONTANER
Le 01/07/24

ID: tx_aBy7B3kM459Q

Signed with Universign

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

		31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	8 963	7 893
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	61 671	1 353 041
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**70 634**	**1 360 934**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	20 439	1 888
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	22 045	130 345
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**42 484**	**132 232**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**28 151**	**1 228 701**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **IX**	HJ		
Impôts sur les bénéfices **X**	HK	**464 715**	**735 791**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**13 974 930**	**16 353 927**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**12 606 620**	**15 392 050**
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**1 368 310**	**961 876**

(1)	Dont :	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)		- Produits de locations immobilières	HY		
		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)		- Crédit-bail mobilier	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)		- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)		- Produits concernant les entreprises liées	1J	5 971	4 311
(6)		- Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis)		- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter)		- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)		- Transferts de charges	A1	67 626	36 730
(10)		- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	-990	12 337
		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 -990			
(11)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)		- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives	A6		
		obligatoires	A9		
		(dont cotisations facultatives Madelin)	A7		
		(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A8		

(7) **Détail des produits et charges exceptionnels**	**Charges exceptionnelles**	**Produits exceptionnels**
Voir état annexe		

(8) **Détail des produits et charges sur exercices antérieurs**	**Charges antérieures**	**Produits antérieurs**

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net31/12/2023 ③	Net 31/12/2022 ④
Capital souscrit non appelé I	AA					
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires	AF	13 588	AG	1 588	12 000	12 000
Fonds commercial (1)	AH	1 118 352	AI		1 118 352	1 118 352
Autres immobilisations incorporelles	AJ	497 514	AK	68 402	429 112	451 809
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Terrains	AN	58 283	AO	41 432	16 851	20 738
Constructions	AP	71 903	AQ	68 047	3 856	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	173 459	AS	144 035	29 424	22 905
Autres immobilisations corporelles	AT	1 674 238	AU	1 144 905	529 333	486 721
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes (2)	AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT			
Autres participations (2)	CU		CV			80
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE			
Prêts (2)	BF	35 144	BG		35 144	28 623
Autres immobilisations financières (2)	BH	34 916	BI		34 916	37 716
TOTAL II	BJ	**3 677 397**	BK	**1 468 409**	**2 208 988**	**2 178 942**
Matières premières, approvisionnements	BL	51 515	BM		51 515	50 831
En cours de production : - de biens	BN		BO			
- de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT	1 145 004	BU	26 050	1 118 954	1 192 758
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW			
Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 096 225	BY	78 775	1 017 450	797 355
Autres créances (3)	BZ	1 832 866	CA		1 832 866	1 492 935
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE			9
Disponibilités	CF	850 460	CG		850 460	1 073 905
Charges constatées d'avance (3)	CH	32 212	CI		32 212	20 454
TOTAL III	CJ	**5 008 282**	CK	**104 825**	**4 903 457**	**4 628 247**
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW					
Primes de remboursement des obligations V	CM					
Ecarts de conversion actif VI	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**8 685 679**	IA	**1 573 234**	**7 112 445**	**6 807 189**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	7 546	(3) A plus d'1 an CR	
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks			Créances	

Signé par Jean-Pascal MONTANER
Le 01/07/24

ID: tx_aBy7B3kM459Q

Signed with Universign

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2023 Néant ☐

			Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital social ou individuel (1)	(dont versé) 2 382 374	DA	2 382 374	2 382 374
Primes d'émission, de fusion, d'apport		DB		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK	DC		
Réserve légale (3)		DD	238 237	238 237
Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) BI	DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ	DG	8 927	
Report à nouveau		DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	1 368 310	961 876
Subventions d'investissement		DJ		
Provisions réglementées		DK		
TOTAL I		DL	**3 997 849**	**3 582 488**
Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN		
TOTAL II		DO		
Provisions pour risques		DP	277 500	277 500
Provisions pour charges		DQ		
TOTAL III		DR	**277 500**	**277 500**
Emprunts obligataires convertibles		DS		
Autres emprunts obligataires		DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	95 379	135 419
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI	DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 222 668	1 391 750
Dettes fiscales et sociales		DY	506 894	472 736
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Autres dettes		EA	823 532	739 810
Produits constatés d'avance (4)		EB	188 624	207 487
TOTAL IV		EC	**2 837 097**	**2 947 201**
Écarts de conversion passif	**V**	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		EE	**7 112 445**	**6 807 189**

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 783 235	2 853 196
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

JH & ASSOCIÉS

SAS C.D.C.

2, impasse Denis Papin

Z.I. du Fournalet

84700 SORGUES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Cie Régionale des Commissaires aux Comptes

Cour d'appel d'Aix en Provence

SAS au Capital de 37 500 € - Siret : 709 500 136 00052

157 Route de Marseille 83200 TOULON

Tel : 04.86.11.08.90 – email : e.lompre@orange.fr

JH & ASSOCIÉS

RAPPORT AVEC CERTIFICATION SANS RÉSERVE

A l'Assemblée Générale,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 30 septembre 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS « C.D.C. », relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « *Responsabilités des commissaires 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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 le caractère raisonnable des estimations retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les créances clients et le stock de marchandises.

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.

VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS A L'ASSOCIE UNIQUE DE LA SOCIÉTÉ

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.
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 et dans les autres documents adressés à l'Associé unique de la société sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.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.

Fait à Toulon, le 11 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

JH & ASSOCIES

Edouard LOMPRE



ANNEXE

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 si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	13 588	1 588	12 000	12 000
Fonds commercial	1 118 352		1 118 352	1 118 352
Autres immobilisations incorporelles	497 514	68 402	429 112	451 809
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	58 283	41 432	16 851	20 738
Constructions	71 903	68 047	3 856	
Installations tech., matériels et outillages industriels	173 459	144 035	29 424	22 905
Autres immobilisations corporelles	1 674 238	1 144 905	529 333	486 721
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				80
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	35 144		35 144	28 623
Autres immobilisations financières	34 916		34 916	37 716
TOTAL (I)	**3 677 397**	**1 468 409**	**2 208 988**	**2 178 942**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	51 515		51 515	50 831
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 145 004	26 050	1 118 954	1 192 758
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 096 225	78 775	1 017 450	797 355
Autres	1 832 866		1 832 866	1 492 935
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				9
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	850 460		850 460	1 073 905
Charges constatées d'avance	32 212		32 212	20 454
TOTAL (II)	**5 008 282**	**104 825**	**4 903 457**	**4 628 247**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**8 685 679**	**1 573 234**	**7 112 445**	**6 807 189**

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	2 382 374	2 382 374	2 382 374
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		238 237	238 237
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		8 927	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 368 310	961 876
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**3 997 849**	**3 582 488**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		277 500	277 500
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)	**277 500**	**277 500**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		95 379	135 419
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 222 668	1 391 750
Dettes fiscales et sociales		506 894	472 736
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		823 532	739 810
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		188 624	207 487
	TOTAL (III)	**2 837 097**	**2 947 201**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**7 112 445**	**6 807 189**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	12 985 667		12 985 667	14 393 493
Production vendue de biens				
Production vendue de services	700 563		700 563	468 857
Chiffre d'affaires Net	**13 686 231**		**13 686 231**	**14 862 350**
Production stockée				
Production immobilisée			123 202	61 621
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			86 973	63 674
Autres produits			26	50
TOTAL (I)			**13 896 431**	**14 987 694**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 005 427	9 748 141
Variation de stocks (marchandises)			47 754	-61 672
Achats de matières premières et autres approvisionnements			237 828	181 577
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-684	-16 509
Autres achats et charges externes *			1 605 706	1 349 029
Impôts, taxes et versements assimilés			27 005	68 066
Salaires et traitements			1 222 060	1 138 624
Charges sociales			656 329	656 082
Dotations aux amortissements sur immobilisations			227 217	211 162
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			55 905	26 229
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			14 215	2 158
TOTAL (II)			**12 098 763**	**13 302 887**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**1 797 668**	**1 684 807**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			1 540	983
Autres intérêts et produits assimilés (3)			6 324	4 315
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**7 864**	**5 298**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			658	1 221 139
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**658**	**1 221 139**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**7 206**	**-1 215 841**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**1 804 875**	**468 966**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	8 963	7 893
Sur opérations en capital	61 671	1 353 041
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**70 634**	**1 360 934**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	20 439	1 888
Sur opérations en capital	22 045	130 345
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**42 484**	**132 232**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**28 151**	**1 228 701**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	464 715	735 791
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**13 974 930**	**16 353 927**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**12 606 620**	**15 392 050**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**1 368 310**	**961 876**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées 5 971 4 311

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 7 112 445 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 368 310 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La commercialisation, l'achat, la vente en gros, demi-gros, détail de toutes boissons alcoolisées ou non et notamment en vins, liqueurs, spiritueux, bières, limonades, eaux gazeuses et minérales, sirops, jus de fruits, et de toutes boissons dont la vente est autorisée par la réglementation en vigueur ainsi que touts produits annexes, essentiellement dans le secteur des cafés hôtels restaurants, et plus généralement toutes activités se rapportant à celle d'entrepositaire grossiste en boissons.

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

Zone Industrielle du Fournalet 2 Impasse Denis Papin 84700 Sorgues

Appartenance à un groupe financier :

La société fait partie intégrante du groupe MONTANER PIETRINI BOISSONS qui est spécialisé dans la distribution de boissons auprès des professionnels de la CHD (Consommation Hors Domicile). Fondé en 2008 par Messieurs Jean-Pascal Montaner et Eric Pietrini, le groupe est aujourd'hui l'un des leaders en tant que distributeur indépendant de la région Sud Est.

Actionnaires et bénéficiaires effectifs :

- Jean-Pascal MONTANER, né en 05/1967 : 48,31 % des parts et des votes
(Bénéficiaire indirect via personne morale)
- Eric PIETRINI, né en 06/1963 : 48,31 % des parts et des votes
(Bénéficiaire indirect via personne morale)

Règles et méthodes comptables

Personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 7 112 445 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 368 310 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

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.

Le fonds de commerce est composé principalement de la clientèle, de l'achalandage, de l'enseigne, du nom commercial et, plus largement, des parts de marché. Le fonds commercial comptabilise les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.
Dans le cadre de la mise en œuvre du règlement ANC N°2015-06 modifiant le plan comptable général, applicable pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2016, le fonds commercial est présumé avoir une durée de vie illimitée.
Aucune information ou fait significatif connu à ce jour n'est susceptible de réfuter cette présomption, ni remettre en cause la valeur inscrite à l'actif.

Durée d'utilisation non limitée
Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables. L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Immobilisations corporelles

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

Amortissements

Amortissements des biens non décomposables :
La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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 :
- Agencement et aménagement des constructions 3 à 10 ans
- Installations techniques 1 à 7 ans
- Matériels et outillages 2 à 7 ans
- Matériel de bureau 1 à 8 ans
- Matériel informatique 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau 3 à 7 ans
- Investissement client 3 à 5 ans

Les subventions, aménagements et matériels mis à disposition des clients sont amortis sur la durée du contrat de livraison auxquels ils sont adossés. En cas de défaillance ou de départ anticipé du client, les immobilisations concernées sont sorties de l'actif.

Ces taux et durées d'amortissement sont donnés à titre indicatif et peuvent varier au cas par cas en fonction des durées réelles d'utilisation. Les informations communiquées correspondent aux durées d'usage fiscales pour les PME.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les emballages et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le dernier prix d'achat connu.

Les stocks sont valorisés au prix d'acquisition standard majoré des coûts de transport (forfaitisés) et le cas échéant des droits sur l'alcool. Les remises de fin d'année ne sont pas prises en compte dans la valorisation unitaire.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.Les emballages et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le dernier prix d'achat connu.

Les stocks sont valorisés au prix d'acquisition standard majoré des coûts de transport (forfaitisés) et le cas échéant des droits sur l'alcool. Les remises de fin d'année ne sont pas prises en compte dans la valorisation unitaire. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 49 081 €.
Il n'existe pas d'engagements de retraite au profit des dirigeants car l'entreprise a pour président une personne morale.

Hypothèses de calculs retenues :

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode rétrospective prorata temporis.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.
- Convention collective : Distributeurs C.H.D.
- Année de calcul : 2023
- Age de la retraite : 62 ans
- Initiative du départ : Salarié
- Rotation du personnel : Turn-over faible
- Table de mortalité : Insee 2018-2020 - Données provisoire
- Variation annuelle des salaires : +2%
- Taux d'actualisation financier : 3.50 %
- Taux de charges sociales : 40%
- Méthode de calcul : prospective

Engagement de l'entreprise = (Salaire brut annuel / 12) * Nb de mois acquis au moment du départ * (Ancienneté actuelle / Ancienneté future) * Taux de turnover * Taux de mortalité * Taux de progression salariale * Taux d'actualisation financière * Taux de charges sociales.

Situation fiscale

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale constitué dans les conditions prévues à l'article 223A du CGI.

A la clôture de l'exercice, le périmètre du groupe fiscal inclut les sociétés suivantes :

- PM ARMEN (Siret : 50457161300034 ; Date entrée : 01/01/2009)
- CDB (Siret : 50085607500030 ; Date entrée : 01/01/2009)
- DELTA BOISSONS (Siret : 43608013900047 ; Date entrée : 01/01/2009)
- CDC (Siret : 50085606700029 ; Date entrée : 01/01/2009)
- PM CENTURI (Siret : 50457142300053 ; Date entrée : 01/01/2009)
- PM AZUR DRINK'S (Siret : 52422905100049 ; Date entrée : 01/01/2011)
- PM MISS CARNA (Siret : 52419941100017 ; Date entrée : 01/01/2011)
- LA TOUR DES VIDAUX (Siret : 81173848300015 ; Date entrée : 01/01/2016)
- LES VIDAUX (Siret : 81174725200013 ; Date entrée : 01/01/2016)
- ABD (Siret : 75033371800021 ; Date entrée : 01/01/2022)
- SOBCAL (Siret : 51423150500017 ; Date entrée : 01/01/2022)
- ETS RAYMOND (Siret : 08632021500014 ; Date entrée : 01/01/2022)

La société est fiscalement intégrée dans le groupe Montaner Pietrini Boisson qui paie pour son compte l'IS, déduction faite des crédits d'impôt.
Les règles de répartition de la charge d'impôt du groupe entre les différentes sociétés sont fixées conventionnellement.
Les principes retenus sont les suivants :
- Pour toutes les sociétés du groupe : constatation d'une charge d'impôt ou d'une économie d'impôt équivalente à celle qu'elles supporteraient en l'absence d'intégration fiscale,
- Chez la mère : inscription en charge ou en produit de l'incidence des retraitements liés au régime.

Commentaire sur les éléments concernant les entreprises liées

Identité de la société consolidante :
SAS PM ARMEN
Siret : 50457161300034

Les produits et charges financiers des entreprises liées correspondant aux sommes avancées entre l'entreprise et la société mère ont été calculés au taux des créances des professionnels applicable à la date de clôture de l'exercice, soit 2.00 %.
Ce taux de l'intérêt légal est fixé chaque semestre par arrêté du ministre chargé de l'économie.

Commentaire sur l'état des dettes

Il n'y a pas eu de souscription directe d'un prêt garanti par l'état dans la mesure où cet emprunt a été contracté au niveau groupe, via un pool bancaire, au niveau de la société mère PM ARMEN.

Information concernant les effectifs

Effectif moyen : 28
Effectif à la clôture : 28
Travailleur non salarié : 0

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	5	4
Agents de maîtrise & techniciens	10	9
Employés	13	9
Ouvriers		1
TOTAL	**28**	**23**

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 382 374	1.00000	2 382 374
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	2 382 374	1.00000	2 382 374

Commentaire

Fonds commercial

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS SORGUES Caféin	473 878			473 878	
FONDS AVIGNON Elidis	163 474			163 474	
FONDS ST PAUL TROIS CHATEAU (DELTA BOISSONS)	181 000			181 000	
FONDS MONTEUX Brasserie de Monteux	300 000			300 000	
TOTAL	**1 118 352**			**1 118 352**	

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 630 455		
TOTAL	**1 630 455**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	58 283		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	67 940		3 963
Installations techniques, matériel et outillages ind.	181 370		16 689
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	939 384		255 014
Mat. de transport	267 346		
Mat. de bureau et info.,mobilier	304 984		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**1 819 307**		**275 666**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	80		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	66 338		40 000
TOTAL	**66 418**		**40 000**
TOTAL GENERAL	**3 516 180**		**315 666**

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 000	1 629 455	
TOTAL		**1 000**	**1 629 455**	
Terrains			58 283	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			71 903	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		24 600	173 459	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		83 168	1 111 229	
Mat. de transport			267 346	
Mat. de bureau et info., mobilier		9 322	295 662	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**117 090**	**1 977 883**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		80		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		36 279	70 060	
TOTAL		**36 358**	**70 060**	
TOTAL GENERAL		**154 448**	**3 677 397**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	48 294	22 697	1 000	69 990
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**48 294**	**22 697**	**1 000**	**69 990**
Immobilisations corporelles				
Terrains	37 545	3 887		41 432
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	67 940	107		68 047
Installations techniques, matériel et outillage industriel	158 466	10 169	24 600	144 035
Installations générales, agencements et aménagements divers	602 417	142 436	63 055	681 798
Matériel de transport	247 567	17 947		265 514
Matériel de bureau et informatique, mobilier	175 010	29 975	7 391	197 593
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 288 944**	**204 521**	**95 046**	**1 398 419**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 337 237**	**227 218**	**96 046**	**1 468 409**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

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

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	277 500				277 500
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	**277 500**				**277 500**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours		26 050			26 050
Sur comptes clients	68 267	29 855	19 347		78 775
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**68 267**	**55 905**	**19 347**		**104 825**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**345 767**	**55 905**	**19 347**		**382 325**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		55 905	19 347		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	35 144	7 546	27 598
Autres immobilisations financières	34 916		34 916
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	111 463	111 463	
Autres créances clients	984 762	984 762	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 200	5 200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	37 202	37 202	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	278 108	278 108	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 512 357	1 512 357	
Charges constatées d'avance	32 212	32 212	
TOTAL	**3 031 363**	**2 968 849**	**62 514**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	40 000		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	33 479		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 374	1 374		
- à plus d'1 an à l'origine	94 005	40 143	53 862	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 222 668	1 222 668		
Personnel et comptes rattachés	357 858	357 858		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	131 530	131 530		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 506	17 506		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	823 532	823 532		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	188 624	188 624		
TOTAL	**2 837 097**	**2 783 235**	**53 862**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 39 927

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

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	3 582 488
Distributions	952 949
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**4 535 437**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**4 535 437**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	8 927
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-1 914 825
Variations en cours d'exercice	**-1 905 899**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**2 629 538**
Résultat de l'exercice	1 368 310
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**3 997 849**

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	98 111.36	13 104.60
Autres créances	650 383.82	340 335.04
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**748 495.18**	**353 439.64**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	98 111.36	13 104.60
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	98 111.36	13 104.60
Autres créances	650 383.82	340 335.04
40980000 FOURN.AVOIRS-RRR A RECEVOIR	648 594.09	340 335.04
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	1 789.73	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**748 495.18**	**353 439.64**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 373.96	1 486.39
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 228.56	187 065.55
Dettes fiscales et sociales	415 937.26	408 202.99
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 129.22	16 915.60
TOTAL	**748 669.00**	**613 670.53**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 373.96	1 486.39
51860000 BANQUE - CHARGES A PAYER	1 373.96	1 486.39
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 228.56	187 065.55
40810000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	319 228.56	187 065.55
Dettes fiscales et sociales	415 937.26	408 202.99
42820000 PERSONNEL PROV.CONGES A PAYER	73 901.72	65 963.30
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	268 566.97	260 874.79
43820000 ORG.SOC.-PROV.CONGES PAYES	29 560.69	29 683.49
43860000 ORG.SOC.-CHARGES A PAYER	30 641.60	26 029.83
44860000 ETAT IMPOTS A PAYER	13 266.28	25 651.58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 129.22	16 915.60
41980000 CLIENTS AVOIRS-RRR A ETABLIR		4 464.71
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	12 129.22	12 450.89
TOTAL	**748 669.00**	**613 670.53**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits d'exploitation	188 624	207 487
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**188 624**	**207 487**

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges d'exploitation	32 212	20 454
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**32 212**	**20 454**

Variation détaillée des stocks et en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
	31/12/2023	01/01/2023	Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	1 145 004	1 192 758	-47 754	-4.00
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	51 515	50 831	684	1.35
TOTAL	**1 196 519**	**1 243 589**	**-47 070**	**-3.79**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL				
Production stockée (ou déstockage de production)	**1 196 519**	**1 243 589**	**-47 070**	**-3.79**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Amendes et pénalités	210	
Régularisation client	3 426	7 855
Régularisation social	16 726	981
Sortie immobilisation	22 045	61 671
Autres régularisations	77	127
TOTAL	**42 484**	**70 634**

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Avantage en nature	15 865
Remboursement assurance	12 663
Refacturation	140
Remboursement TICPE	7 414
Refacturation salaires	31 544
Total	**67 626**

CDC
Société par actions simplifiée
au capital de 2 382 374 euros
Siège social : 2 Avenue Denis Papin
ZI du Fournalet,
84700 SORGUES
500 856 067 RCS AVIGNON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1 368 310,38 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 368 310,38 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 0,57 euros par action	1 357 953,18 euros
Le solde En totalité au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 19 283,96 euros.	10 357,20 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 357 953,18 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
238 237,40 euros, soit 0,10 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 238 237,40 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
801 975,37 euros, soit 0,34 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 801 975,37 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
952 949,60 euros, soit 0,40 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 952 949,60 euros

Certifié conforme
La Présidente
PM.ARMEN

Signé par Jean-Pascal MONTANER
Le 01/07/24
ID: tx_aBy7B3kM459Q
Signed with Universign

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 7 112 445 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 368 310 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La commercialisation, l'achat, la vente en gros, demi-gros, détail de toutes boissons alcoolisées ou non et notamment en vins, liqueurs, spiritueux, bières, limonades, eaux gazeuses et minérales, sirops, jus de fruits, et de toutes boissons dont la vente est autorisée par la réglementation en vigueur ainsi que touts produits annexes, essentiellement dans le secteur des cafés hôtels restaurants, et plus généralement toutes activités se rapportant à celle d'entrepositaire grossiste en boissons.

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

Zone Industrielle du Fournalet 2 Impasse Denis Papin 84700 Sorgues

Appartenance à un groupe financier :

La société fait partie intégrante du groupe MONTANER PIETRINI BOISSONS qui est spécialisé dans la distribution de boissons auprès des professionnels de la CHD (Consommation Hors Domicile). Fondé en 2008 par Messieurs Jean-Pascal Montaner et Eric Pietrini, le groupe est aujourd'hui l'un des leaders en tant que distributeur indépendant de la région Sud Est.

Actionnaires et bénéficiaires effectifs :

- Jean-Pascal MONTANER, né en 05/1967 : 48,31 % des parts et des votes
(Bénéficiaire indirect via personne morale)
- Eric PIETRINI, né en 06/1963 : 48,31 % des parts et des votes
(Bénéficiaire indirect via personne morale)

Signé par Jean-Pascal MONTANER
Le 01/07/24

ID: tx_aBy7B3kM459Q

Signed with
Universign

Règles et méthodes comptables

Personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 7 112 445 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 368 310 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

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.

Le fonds de commerce est composé principalement de la clientèle, de l'achalandage, de l'enseigne, du nom commercial et, plus largement, des parts de marché. Le fonds commercial comptabilise les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.
Dans le cadre de la mise en œuvre du règlement ANC N°2015-06 modifiant le plan comptable général, applicable pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2016, le fonds commercial est présumé avoir une durée de vie illimitée.
Aucune information ou fait significatif connu à ce jour n'est susceptible de réfuter cette présomption, ni remettre en cause la valeur inscrite à l'actif.

Durée d'utilisation non limitée
Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables. L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Immobilisations corporelles

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

Amortissements

Amortissements des biens non décomposables :
La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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 :
- Agencement et aménagement des constructions 3 à 10 ans
- Installations techniques 1 à 7 ans
- Matériels et outillages 2 à 7 ans
- Matériel de bureau 1 à 8 ans
- Matériel informatique 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau 3 à 7 ans
- Investissement client 3 à 5 ans

Les subventions, aménagements et matériels mis à disposition des clients sont amortis sur la durée du contrat de livraison auxquels ils sont adossés. En cas de défaillance ou de départ anticipé du client, les immobilisations concernées sont sorties de l'actif.

Ces taux et durées d'amortissement sont donnés à titre indicatif et peuvent varier au cas par cas en fonction des durées réelles d'utilisation. Les informations communiquées correspondent aux durées d'usage fiscales pour les PME.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les emballages et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le dernier prix d'achat connu.

Les stocks sont valorisés au prix d'acquisition standard majoré des coûts de transport (forfaitisés) et le cas échéant des droits sur l'alcool. Les remises de fin d'année ne sont pas prises en compte dans la valorisation unitaire.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.Les emballages et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le dernier prix d'achat connu.

Les stocks sont valorisés au prix d'acquisition standard majoré des coûts de transport (forfaitisés) et le cas échéant des droits sur l'alcool. Les remises de fin d'année ne sont pas prises en compte dans la valorisation unitaire. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 49 081 €.
Il n'existe pas d'engagements de retraite au profit des dirigeants car l'entreprise a pour président une personne morale.

Hypothèses de calculs retenues :

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode rétrospective prorata temporis.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.
- Convention collective : Distributeurs C.H.D.
- Année de calcul : 2023
- Age de la retraite : 62 ans
- Initiative du départ : Salarié
- Rotation du personnel : Turn-over faible
- Table de mortalité : Insee 2018-2020 - Données provisoire
- Variation annuelle des salaires : +2%
- Taux d'actualisation financier : 3.50 %
- Taux de charges sociales : 40%
- Méthode de calcul : prospective

Engagement de l'entreprise = (Salaire brut annuel / 12) * Nb de mois acquis au moment du départ * (Ancienneté actuelle / Ancienneté future) * Taux de turnover * Taux de mortalité * Taux de progression salariale * Taux d'actualisation financière * Taux de charges sociales.

Situation fiscale

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale constitué dans les conditions prévues à l'article 223A du CGI.

A la clôture de l'exercice, le périmètre du groupe fiscal inclut les sociétés suivantes :

- PM ARMEN (Siret : 50457161300034 ; Date entrée : 01/01/2009)
- CDB (Siret : 50085607500030 ; Date entrée : 01/01/2009)
- DELTA BOISSONS (Siret : 43608013900047 ; Date entrée : 01/01/2009)
- CDC (Siret : 50085606700029 ; Date entrée : 01/01/2009)
- PM CENTURI (Siret : 50457142300053 ; Date entrée : 01/01/2009)
- PM AZUR DRINK'S (Siret : 52422905100049 ; Date entrée : 01/01/2011)
- PM MISS CARNA (Siret : 52419941100017 ; Date entrée : 01/01/2011)
- LA TOUR DES VIDAUX (Siret : 81173848300015 ; Date entrée : 01/01/2016)
- LES VIDAUX (Siret : 81174725200013 ; Date entrée : 01/01/2016)
- ABD (Siret : 75033371800021 ; Date entrée : 01/01/2022)
- SOBCAL (Siret : 51423150500017 ; Date entrée : 01/01/2022)
- ETS RAYMOND (Siret : 08632021500014 ; Date entrée : 01/01/2022)

La société est fiscalement intégrée dans le groupe Montaner Pietrini Boisson qui paie pour son compte l'IS, déduction faite des crédits d'impôt.
Les règles de répartition de la charge d'impôt du groupe entre les différentes sociétés sont fixées conventionnellement.
Les principes retenus sont les suivants :
- Pour toutes les sociétés du groupe : constatation d'une charge d'impôt ou d'une économie d'impôt équivalente à celle qu'elles supporteraient en l'absence d'intégration fiscale,
- Chez la mère : inscription en charge ou en produit de l'incidence des retraitements liés au régime.

Commentaire sur les éléments concernant les entreprises liées

Identité de la société consolidante :
SAS PM ARMEN
Siret : 50457161300034

Les produits et charges financiers des entreprises liées correspondant aux sommes avancées entre l'entreprise et la société mère ont été calculés au taux des créances des professionnels applicable à la date de clôture de l'exercice, soit 2.00 %.
Ce taux de l'intérêt légal est fixé chaque semestre par arrêté du ministre chargé de l'économie.

Commentaire sur l'état des dettes

Il n'y a pas eu de souscription directe d'un prêt garanti par l'état dans la mesure où cet emprunt a été contracté au niveau groupe, via un pool bancaire, au niveau de la société mère PM ARMEN.

Information concernant les effectifs

Effectif moyen : 28
Effectif à la clôture : 28
Travailleur non salarié : 0

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	5	4
Agents de maîtrise & techniciens	10	9
Employés	13	9
Ouvriers		1
TOTAL	28	23

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 382 374	1.00000	2 382 374
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	2 382 374	1.00000	2 382 374

Commentaire

Fonds commercial

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS SORGUES Caféin	473 878			473 878	
FONDS AVIGNON Elidis	163 474			163 474	
FONDS ST PAUL TROIS CHATEAU (DELTA BOISSONS)	181 000			181 000	
FONDS MONTEUX Brasserie de Monteux	300 000			300 000	
TOTAL	1 118 352			1 118 352	

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 630 455		
TOTAL	1 630 455		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	58 283		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	67 940		3 963
Installations techniques, matériel et outillages ind.	181 370		16 689
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	939 384		255 014
Mat. de transport	267 346		
Mat. de bureau et info., mobilier	304 984		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 819 307		275 666
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	80		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	66 338		40 000
TOTAL	66 418		40 000
TOTAL GENERAL	3 516 180		315 666

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 000	1 629 455	
TOTAL		1 000	1 629 455	
Terrains			58 283	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			71 903	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		24 600	173 459	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		83 168	1 111 229	
Mat. de transport			267 346	
Mat. de bureau et info., mobilier		9 322	295 662	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		117 090	1 977 883	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		80		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		36 279	70 060	
TOTAL		36 358	70 060	
TOTAL GENERAL		154 448	3 677 397	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	48 294	22 697	1 000	69 990
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	48 294	22 697	1 000	69 990
Immobilisations corporelles				
Terrains	37 545	3 887		41 432
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	67 940	107		68 047
Installations techniques, matériel et outillage industriel	158 466	10 169	24 600	144 035
Installations générales, agencements et aménagements divers	602 417	142 436	63 055	681 798
Matériel de transport	247 567	17 947		265 514
Matériel de bureau et informatique, mobilier	175 010	29 975	7 391	197 593
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 288 944	204 521	95 046	1 398 419
TOTAL GÉNÉRAL	1 337 237	227 218	96 046	1 468 409

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

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

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	277 500				277 500
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	277 500				277 500

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours		26 050			26 050
Sur comptes clients	68 267	29 855	19 347		78 775
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	68 267	55 905	19 347		104 825
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**345 767**	**55 905**	**19 347**		382 325
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		55 905	19 347		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	35 144	7 546	27 598
Autres immobilisations financières	34 916		34 916
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	111 463	111 463	
Autres créances clients	984 762	984 762	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 200	5 200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	37 202	37 202	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	278 108	278 108	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 512 357	1 512 357	
Charges constatées d'avance	32 212	32 212	
TOTAL	**3 031 363**	**2 968 849**	**62 514**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	40 000		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	33 479		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 374	1 374		
- à plus d'1 an à l'origine	94 005	40 143	53 862	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 222 668	1 222 668		
Personnel et comptes rattachés	357 858	357 858		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	131 530	131 530		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 506	17 506		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	823 532	823 532		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	188 624	188 624		
TOTAL	**2 837 097**	**2 783 235**	**53 862**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 39 927

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

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	3 582 488
Distributions	952 949
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**4 535 437**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**4 535 437**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	8 927
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-1 914 825
Variations en cours d'exercice	**-1 905 899**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**2 629 538**
Résultat de l'exercice	1 368 310
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**3 997 849**

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	98 111.36	13 104.60
Autres créances	650 383.82	340 335.04
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	748 495.18	353 439.64

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	98 111.36	13 104.60
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	98 111.36	13 104.60
Autres créances	650 383.82	340 335.04
40980000 FOURN.AVOIRS-RRR A RECEVOIR	648 594.09	340 335.04
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	1 789.73	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	748 495.18	353 439.64

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 373.96	1 486.39
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 228.56	187 065.55
Dettes fiscales et sociales	415 937.26	408 202.99
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 129.22	16 915.60
TOTAL	**748 669.00**	**613 670.53**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 373.96	1 486.39
51860000 BANQUE - CHARGES A PAYER	1 373.96	1 486.39
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 228.56	187 065.55
40810000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	319 228.56	187 065.55
Dettes fiscales et sociales	415 937.26	408 202.99
42820000 PERSONNEL PROV.CONGES A PAYER	73 901.72	65 963.30
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	268 566.97	260 874.79
43820000 ORG.SOC.-PROV.CONGES PAYES	29 560.69	29 683.49
43860000 ORG.SOC.-CHARGES A PAYER	30 641.60	26 029.83
44860000 ETAT IMPOTS A PAYER	13 266.28	25 651.58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 129.22	16 915.60
41980000 CLIENTS AVOIRS-RRR A ETABLIR		4 464.71
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	12 129.22	12 450.89
TOTAL	**748 669.00**	**613 670.53**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits d'exploitation	188 624	207 487
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	188 624	207 487

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges d'exploitation	32 212	20 454
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	32 212	20 454

Variation détaillée des stocks et en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
	31/12/2023	01/01/2023	Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	1 145 004	1 192 758	-47 754	-4.00
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	51 515	50 831	684	1.35
TOTAL	**1 196 519**	**1 243 589**	**-47 070**	**-3.79**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL				
Production stockée (ou déstockage de production)	**1 196 519**	**1 243 589**	**-47 070**	**-3.79**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Amendes et pénalités	210	
Régularisation client	3 426	7 855
Régularisation social	16 726	981
Sortie immobilisation	22 045	61 671
Autres régularisations	77	127
TOTAL	**42 484**	**70 634**

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Avantage en nature	15 865
Remboursement assurance	12 663
Refacturation	140
Remboursement TICPE	7 414
Refacturation salaires	31 544
Total	**67 626**