

Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVREUX - 2702 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 30/07/2024 - 4988 - 2010 B 00146 - 520 457 136 - CLOVIS

SAS CLOVIS

route de Conches

27160 BRETEUIL SUR ITON

Siret : 52045713600023

Comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023



FIDORG NORMANDIE

Siège social :	Le Trifide - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@talenz-fidorg.fr
Bayeux :	10, boulevard Sadi Carnot - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@talenz-fidorg.fr
Deauville :	Rue des Bateliers - ZI - 14800 Touques	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@talenz-fidorg.fr
Flers :	15, rue du Théâtre - 61100 Flers	Tél : 02 33 62 82 00	email : flers@talenz-fidorg.fr
Saint Lô :	585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@talenz-fidorg.fr
Tarbes :	9, cours Gambetta - 65000 Tarbes	Tél : 05 61 63 32 76	email : tarbes@talenz-fidorg.fr
Vire :	3, rue des Halles – BP 70058 – 14502 Vire Cedex	Tél : 02 31 68 11 12	email : vire@talenz-fidorg.fr

fidorg.talenz.fr

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	490	490		
Fonds commercial (1)	1 053 000		1 053 000	1 053 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	225 311	159 552	65 759	87 998
Autres immobilisations corporelles	957 296	595 176	362 120	470 170
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 631		25 631	24 446
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 261 728	755 218	1 506 510	1 635 613
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	957 579		957 579	939 251
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	42 353		42 353	29 150
Autres créances	551 008	164 740	386 268	547 044
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	417 380		417 380	208 263
Charges constatées d'avance (3)	35 273		35 273	5 550
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 003 593	164 740	1 838 853	1 729 258
TOTAL GENERAL	4 265 321	919 958	3 345 364	3 364 871
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	82 800	82 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	580 000	580 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	8 280	8 280
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	921 519	859 596
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-39 051	61 923
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 553 548	1 592 599
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	13 911	13 283
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 911	13 283
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	204 857	392 778
Emprunts et dettes financières diverses (3)	66 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 279 221	1 151 854
Dettes fiscales et sociales	212 963	203 698
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 864	10 658
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 777 905	1 758 989
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 345 364	3 364 871
(1) Dont à plus d'un an (a)	15 800	204 778
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 762 105	1 554 211
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	14 479 868		14 479 868	13 563 519
Production vendue (biens)	1 097 999		1 097 999	1 021 378
Production vendue (services)	45 192		45 192	73 185
Chiffre d'affaires net	15 623 060		15 623 060	14 658 082
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			8 429	24 512
Autres produits			11 574	5 347
Total produits d'exploitation (I)			15 643 062	14 687 941
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			12 189 811	11 384 635
Variations de stock			-18 328	31 214
Achats de matières premières et autres approvisionnements			833 901	777 700
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 156 627	1 074 556
Impôts, taxes et versements assimilés			104 903	107 422
Salaires et traitements			922 065	868 899
Charges sociales			207 472	193 579
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			134 600	135 932
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			148 272	16 468
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			628	543
Autres charges			6 879	4 932
Total charges d'exploitation (II)			15 686 830	14 595 880
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-43 769	92 062
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 396	6 360
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			5 396	6 360
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-5 396	-6 360
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-49 165	85 701

■ Compte de résultat(suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 205
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		2 205
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 203	11 238
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 203	11 238
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 203	-9 033
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-13 316	14 746
Total des produits (I+III+V+VII)	15 643 062	14 690 146
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 682 113	14 628 224
BENEFICE OU PERTE	-39 051	61 923
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	3 203	9 238
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



ANNEXE

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CLOVIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 3 345 364 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 39 051 euro.

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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

■ Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : Table Insee 2022

Les taux des charges patronales retenus sont de 40% pour la catégorie des cadres et 40% pour la catégorie des Non-cadres.

Autres éléments significatifs

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Dénomination sociale : COURSEULLES HOLDING

■ Règles et méthodes comptables

Forme : SARL

SIREN : 522140482

Au capital de : 3 500 000 euros

Adresse du siège social :

ROUTE ANGLAISE 14470 COURSEULLES SUR MER

Autres éléments :

Dans le cadre d'une acquisition immobilière, la Société a versé un dépôt de garantie de 164 739.50 €. L'opération immobilière n'ayant pas lieu, la Société a considéré comme non recouvrable cette créance, et à ce titre une provision a été constituée à hauteur de 100% de celle-ci.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 053 000			1 053 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	490			490
Immobilisations incorporelles	1 053 490			1 053 490
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	220 999	4 312		225 311
- Installations générales, agencements aménagements divers	946 321			946 321
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 975			10 975
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 178 296	4 312		1 182 608
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	24 446	1 185		25 631
Immobilisations financières	24 446	1 185		25 631
ACTIF IMMOBILISE	2 256 231	5 497		2 261 728

■ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	1 053 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 053 000

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	490			490
Immobilisations incorporelles	490			490
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	133 002	26 550		159 552
- Installations générales, agencements aménagements divers	477 256	107 512		584 768
- Matériel de transport	9 870	537		10 408
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	620 128	134 600		754 728
ACTIF IMMOBILISE	620 618	134 600		755 218

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	25 631		25 631
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	42 353	42 353	
Autres	551 008	551 008	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	35 273	35 273	
Total	654 264	628 634	25 631
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	129 445
Disponibilités	
Total	129 445

Créance résultant du report en arrière des déficits

	Montant	Echéance
Créance de carry back	13 316	31/12/2028
TOTAL	13 316	

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	16 468	148 272		164 740
Total	16 468	148 272		164 740
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		148 272		
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	828	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	828	100,00

■ Notes sur le bilan

Provisions

Dettes

Provisions réglementées

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	204 857	189 058	15 800	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 279 221	1 279 221		
Dettes fiscales et sociales	212 963	212 963		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	80 864	80 864		
Produits constatés d'avance				
Total	1 777 905	1 762 105	15 800	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	187 848			
(**) Dont envers les associés	66 000			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	79
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 636
Dettes fiscales et sociales	129 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	14 752
Total	250 206

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	35 273
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	35 273

■ Autres informations

Effectif au 31 décembre 2023

Cadre 1

Agent de Maîtrise 4

Employés 27

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du Fonds de Commerce à hauteur du montant du prêt du Crédit Agricole</i>	204 778
Autres engagements donnés	204 778
Total	204 778
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

■ Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 60 850 euro

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 13 910 euro

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

CLOVIS
Société par actions simplifiée au capital de 82.800 euros
Siège social : Triage de la Pelleterie – Breteuil-sur-Iton – 27160 BRETEUIL
RCS EVREUX 520 457 136

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12 JUILLET 2024

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

L'assemblée générale décide d'imputer la perte de l'exercice s'élevant à – 39.051,27 euros en totalité au poste « autres réserves ».

L'assemblée générale approuve la proposition de la présidence et décide de distribuer la somme de 50.000 euros à titre de dividendes bruts par prélèvements sur le poste « autres réserves ».

Les dividendes revenant à chaque action sont ainsi fixés à environ 60,39 euros.

Ces dividendes seront mis en paiement dans les délais légaux à compter du jour fixé par la présidence.

Ces dividendes ne sont pas éligibles à la réfaction de 40% mentionnée à l'article 158-3-2° du code général des impôts.

Après cette affectation, le poste « autres réserves » s'élève à 832.467,58 euros et les capitaux propres sont de 1.503.547,58 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes suivants ont été versés au titre des trois derniers exercices :

Exercices	Dividendes versés	Eligible à l'abattement de 40%	Non éligible
31.12.2022	/	/	/
31.12.2021	110.000 euros	/	110.000 euros
28.02.2021	/	/	/

Vote de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 12 juillet 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Olivier DROMER

✓ Certified by  yousign

Certifiée conforme

La Présidence

CLOVIS

SAS au Capital de 82 800 Euros

Triage de la Pelleterie

27160 BRETEUIL SUR ITON

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL

Siège social
Parc de la Vatine
7 rue A. Sakharov
76130 Mont-Saint-Aignan
Tél. : 02 35 61 45 00
Fax : 02 35 61 43 89

decmsa@groupe-dec.fr
www.groupe-dec.fr



DEC– Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région Normandie
Société de Commissariat aux comptes inscrite à la compagnie régionale de Rouen
Société par actions simplifiées au capital de 348 921 €
378 735 823 RCS ROUEN
N° d'identification à la TVA : FR 18 378 735 823

CLOVIS

SAS au Capital de 82 800 Euros

Triage de la Pelleterie

27160 BRETEUIL SUR ITON

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Sommaire

- Rapport sur les comptes annuels
- Rapport spécial sur les conventions réglementées

DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL

Siège social
Parc de la Vatine
7 rue A. Sakharov
76130 Mont-Saint-Aignan
Tél. : 02 35 61 45 00
Fax : 02 35 61 43 89

decmsa@groupe-dec.fr
www.groupe-dec.fr



DEC– Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région Normandie
Société de Commissariat aux comptes inscrite à la compagnie régionale de Rouen
Société par actions simplifiées au capital de 348 921 €
378 735 823 RCS ROUEN
N° d'identification à la TVA : FR 18 378 735 823

CLOVIS
Triage de la Pelleterie
27160 BRETEUIL SUR ITON

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

Aux associés,

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 SAS CLOVIS 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 SAS CLOVIS à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL

Siège social
Parc de la Vatine
7 rue A. Sakharov
76130 Mont-Saint-Aignan
Tél. : 02 35 61 45 00
Fax : 02 35 61 43 89

decmsa@groupe-dec.fr
www.groupe-dec.fr



DEC- Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région Normandie
Société de Commissariat aux comptes inscrite à la compagnie régionale de Rouen
Société par actions simplifiées au capital de 348 921 €
378 735 823 RCS ROUEN
N° d'identification à la TVA : FR 18 378 735 823

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et

sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

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

Fait à Mont-Saint-Aignan, le 28 juin 2024

Le Commissaire aux comptes

DEC, représenté par

Guillaume DOISY, associé

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	490	490		
Fonds commercial (1)	1 053 000		1 053 000	1 053 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	225 311	159 552	65 759	87 998
Autres immobilisations corporelles	957 296	595 176	362 120	470 170
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 631		25 631	24 446
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 261 728	755 218	1 506 510	1 635 613
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	957 579		957 579	939 251
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	42 353		42 353	29 150
Autres créances	551 008	164 740	386 268	547 044
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	417 380		417 380	208 263
Charges constatées d'avance (3)	35 273		35 273	5 550
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 003 593	164 740	1 838 853	1 729 258
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 265 321	919 958	3 345 364	3 364 871
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	82 800	82 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	580 000	580 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	8 280	8 280
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	921 519	859 596
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-39 051	61 923
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 553 548	1 592 599
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	13 911	13 283
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 911	13 283
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	204 857	392 778
Emprunts et dettes financières diverses (3)	66 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 279 221	1 151 854
Dettes fiscales et sociales	212 963	203 698
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 864	10 658
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 777 905	1 758 989
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 345 364	3 364 871
(1) Dont à plus d'un an (a)	15 800	204 778
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 762 105	1 554 211
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	14 479 868		14 479 868	13 563 519
Production vendue (biens)	1 097 999		1 097 999	1 021 378
Production vendue (services)	45 192		45 192	73 185
Chiffre d'affaires net	15 623 060		15 623 060	14 658 082
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			8 429	24 512
Autres produits			11 574	5 347
Total produits d'exploitation (I)			15 643 062	14 687 941
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			12 189 811	11 384 635
Variations de stock			-18 328	31 214
Achats de matières premières et autres approvisionnements			833 901	777 700
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 156 627	1 074 556
Impôts, taxes et versements assimilés			104 903	107 422
Salaires et traitements			922 065	868 899
Charges sociales			207 472	193 579
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			134 600	135 932
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			148 272	16 468
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			628	543
Autres charges			6 879	4 932
Total charges d'exploitation (II)			15 686 830	14 595 880
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-43 769	92 062
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 396	6 360
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			5 396	6 360
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-5 396	-6 360
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-49 165	85 701

■ Compte de résultat(suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 205
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		2 205
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 203	11 238
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 203	11 238
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 203	-9 033
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-13 316	14 746
Total des produits (I+III+V+VII)	15 643 062	14 690 146
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 682 113	14 628 224
BENEFICE OU PERTE	-39 051	61 923
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	3 203	9 238
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CLOVIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 3 345 364 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 39 051 euro.

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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

■ Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : Table Insee 2022

Les taux des charges patronales retenus sont de 40% pour la catégorie des cadres et 40% pour la catégorie des Non-cadres.

Autres éléments significatifs

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Dénomination sociale : COURSEULLES HOLDING

■ Règles et méthodes comptables

Forme : SARL

SIREN : 522140482

Au capital de : 3 500 000 euros

Adresse du siège social :

ROUTE ANGLAISE 14470 COURSEULLES SUR MER

Autres éléments :

Dans le cadre d'une acquisition immobilière, la Société a versé un dépôt de garantie de 164 739.50 €. L'opération immobilière n'ayant pas lieu, la Société a considéré comme non recouvrable cette créance, et à ce titre une provision a été constituée à hauteur de 100% de celle-ci.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 053 000			1 053 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	490			490
Immobilisations incorporelles	1 053 490			1 053 490
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	220 999	4 312		225 311
- Installations générales, agencements aménagements divers	946 321			946 321
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 975			10 975
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 178 296	4 312		1 182 608
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	24 446	1 185		25 631
Immobilisations financières	24 446	1 185		25 631
ACTIF IMMOBILISE	2 256 231	5 497		2 261 728

■ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	1 053 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 053 000

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	490			490
Immobilisations incorporelles	490			490
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	133 002	26 550		159 552
- Installations générales, agencements aménagements divers	477 256	107 512		584 768
- Matériel de transport	9 870	537		10 408
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	620 128	134 600		754 728
ACTIF IMMOBILISE	620 618	134 600		755 218

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	25 631		25 631
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	42 353	42 353	
Autres	551 008	551 008	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	35 273	35 273	
Total	654 264	628 634	25 631
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	129 445
Disponibilités	
Total	129 445

Créance résultant du report en arrière des déficits

	Montant	Echéance
Créance de carry back	13 316	31/12/2028
TOTAL	13 316	

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	16 468	148 272		164 740
Total	16 468	148 272		164 740
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		148 272		
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	828	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	828	100,00

■ Notes sur le bilan

Provisions

Dettes

Provisions réglementées

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	204 857	189 058	15 800	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 279 221	1 279 221		
Dettes fiscales et sociales	212 963	212 963		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	80 864	80 864		
Produits constatés d'avance				
Total	1 777 905	1 762 105	15 800	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	187 848			
(**) Dont envers les associés	66 000			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	79
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 636
Dettes fiscales et sociales	129 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	14 752
Total	250 206

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	35 273
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	35 273

■ Autres informations

Effectif au 31 décembre 2023

Cadre 1

Agent de Maîtrise 4

Employés 27

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du Fonds de Commerce à hauteur du montant du prêt du Crédit Agricole</i>	204 778
Autres engagements donnés	204 778
Total	204 778
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

■ Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 60 850 euro

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 13 910 euro

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.