RCS : AUXERRE
Code greffe : 8901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de AUXERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00048
Numéro SIREN : 393 860 598
Nom ou dénomination : VITIMAG

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2023 sous le numéro de dépôt 1615

GREFFE 89.01
RCS AUXERRE
N° gestion
94 B 48

17 JUIL. 2023
23S 1615

VITIMAG
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : Z.A. Les Lys, 89800 CHABLIS
393 860 598 RCS AUXERRE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 655 726.98 euros de la manière suivante :

- Autres réserves : 5 726.98 €
- Solde à affecter : 650 000.00 €

Constatant :

- qu'il n'existe aucun report à nouveau déficitaire ;
- que la réserve légale est régulièrement dotée ;

L'associée unique constate l'existence d'une somme distribuable de 650 000 €.

Cette somme sera attribuée en totalité à l'associée unique.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 650 000 euros.

Le paiement des dividendes par la Société sera effectué ce jour.

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

Exercice	Dividende	Revenus distribués éligibles à la réfaction de 40%	Revenus distribués non éligibles à la réfaction
31/12/2019	220 838 €	220 838 €	/
31/12/2020	165 714 €	165 714 €	/
31/12/2021	320 000 €	/	320 000 €

Certifié conforme
Le Président
Olivier GRAS

SAS VITIMAG

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2022

Cabinet MORIZE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la CRCC de Paris
Siret : 428 770 788 00035

66 ter, rue Théodore de Bèze
89000 AUXERRE

VITIMAG
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 Euros

Siège social : Zone artisanale des Lys
89800 CHABLIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'assemblée générale de la société VITIMAG,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VITIMAG relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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 votre 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 ;

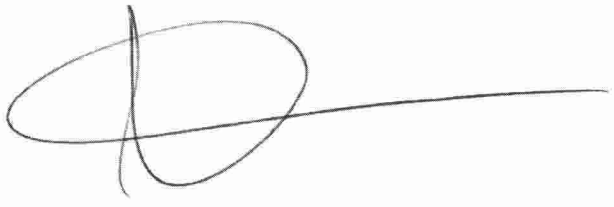
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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.

Auxerre, le 15 juin 2023

Le commissaire aux comptes
Cabinet MORIZE AUDIT

Eric MORIZE



BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le :		31/12/2022	31/12/2021
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé		(I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	3 152,59	1 906,45	1 246,14	1 347,50
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions	73 773,20	58 408,70	15 364,50	9 801,36
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	122 428,14	116 724,24	5 703,90	13 033,38
		Autres immobilisations corporelles	200 467,33	118 720,49	81 746,84	12 115,41
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	500,00		500,00	
		Autres immobilisations financières	10 976,33		10 976,33	11 198,92
		Total (II)	**411 297,59**	**295 759,88**	**115 537,71**	**47 496,57**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens	3 750,23		3 750,23	2 437,53
		En-cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	2 423 811,55	25 000,00	2 398 811,55	1 369 651,10
		Avances et acomptes versés	2 781,99		2 781,99	2 000,00
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	1 488 573,89	13 815,15	1 474 758,74	1 604 343,28
		Autres créances (3)	115 044,97		115 044,97	164 598,00
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 127 693,44		2 127 693,44	326 828,87
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	30 033,84		30 033,84	3 177,86
		Total (III)	**6 191 689,91**	**38 815,15**	**6 152 874,76**	**3 473 036,64**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
		Primes de remboursement d'obligations (V)				
		Ecarts de conversion actif (VI)				
		TOTAL GENERAL (I à VI)	**6 602 987,50**	**334 575,03**	**6 268 412,47**	**3 520 533,21**

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

BILAN PASSIF

			31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 100 000,00)		100 000,00	100 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)			
	Réserve légale (3)		10 000,00	10 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)		718 235,42	717 944,35
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		655 726,98	320 291,07
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total (I)		**1 483 962,40**	**1 148 235,42**
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		26 694,37	23 550,00
	Provisions pour charges			
	Total (III)		**26 694,37**	**23 550,00**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		621 477,67	285 234,40
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		107 435,01	578 666,81
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		929 350,00	93 900,00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 486 744,63	834 742,83
	Dettes fiscales et sociales		433 612,30	521 917,80
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 446,40	
	Autres dettes		160 762,23	34 285,95
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)		13 927,46	
	Total (IV)		**4 757 755,70**	**2 348 747,79**
Ecarts de conversion passif		(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)		**6 268 412,47**	**3 520 533,21**

Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
		Ecart de réévaluation libre		
		Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 237 511,70	2 129 646,82
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		369,72	

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2022	31/12/2021
	Nombre de mois de la période			12	12
		1 - France	2 - Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	8 746 556,72	1 146,66	8 747 705,38	6 445 810,86
	Production vendue biens				
	Production vendue services	460 739,27		460 739,27	437 339,27
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	9 207 297,99	1 146,66	9 208 444,65	6 883 150,13
	Production stockée			1 312,70	771,53
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 000,00	3 583,34
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			169 942,16	131 132,67
	Autres produits (1) (11)			7,85	247,78
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			**9 382 707,36**	**7 018 885,45**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			7 748 308,16	4 547 072,51
	Variation de stock (marchandises)			-961 660,45	237 978,80
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			410 342,65	388 831,90
	Impôts, taxes et versements assimilés			50 107,77	40 835,10
	Salaires et traitements			873 546,51	868 580,15
	Charges sociales (10)			305 613,10	335 197,26
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			24 423,63	18 819,70
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant			38 815,15	92 500,00
	Dotations aux provisions			26 694,37	23 550,00
	Autres charges (12)			96,56	1 574,86
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			**8 516 287,45**	**6 554 940,28**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				**866 419,91**	**463 945,17**
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			9,04	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers (V)			**9,04**	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (6)			9 225,98	10 889,23
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières (VI)			**9 225,98**	**10 889,23**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				**-9 216,94**	**-10 889,23**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				**857 202,97**	**453 055,94**

COMPTE DE RESULTAT

			31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			363,76
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		17 380,00	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)		**17 380,00**	**363,76**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		1 976,40	23 145,63
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 519,59	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		**5 495,99**	**23 145,63**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			**11 884,01**	**-22 781,87**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
	Impôts sur les bénéfices	(X)	213 360,00	109 983,00
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		**9 400 096,40**	**7 019 249,21**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		**8 744 369,42**	**6 698 958,14**
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			**655 726,98**	**320 291,07**

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières		
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier		
			- Crédit-bail immobilier		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		1 923,00	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			
	(9)	Dont transferts de charges		53 892,16	37 128,74
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		38,00	
	(13)	Dont primes et cotisations complém. personnelles	facultatives	obligatoires	
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes		9 208 444,65	6 883 150,13
	(15)	Résultat en Euros et centimes		655 726,98	320 291,07

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisiton. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Notes sur l'Actif

Immobilisations

Conformément aux nouvelles définitions posées par le Plan Comptable Général 2005, une immobilisation est un élément dont les avantages économiques futurs profiteront à l'entité conformément à son objet.

Amortissement de l'actif immobilisé

L'amortissement d'un bien est la répartition systématique de son montant amortissable en fonction de son utilisation. Les biens susceptibles de subir une consommation des avantages économiques futurs sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.
A compter du 01/01/2005, en applications des nouvelles normes comptables, les immobilisations sont amorties sur la durée de vie économique évaluée par les dirigeants. Dans le cadre des mesures de simplification adoptées pour les PME, les immobilisations non décomposables sont toutefois amorties selon leur durée d'usage.

Dépréciation de l'actif

Lorsque la valeur actuelle d'un actif est devenue inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation de l'actif est comptabilisée.

Changement de méthode comptable concernant les immobilisations

Au cours de l'exercice, il n'y a eu ni changement dans les méthodes d'évaluation, ni changement dans les méthodes de présentation.
La méthode dite prospective a été appliquée. Aucun retraitement n'est effectué sur les comptes de l'exercices antérieur au premier exercice ouvert depuis le 1er janvier 2005. D'autre part, aucun composant n'a été identifié et valorisé.

CABINET MORIZE AUDIT SARL Commissaire aux Comptes

Notes sur l'actif

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 486			3 153
Total	2 486			3 153
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.	65 125	8 648		73 773
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	123 305		877	122 428
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers		9 263		9 263
. matériel de transport	128 452	53 661	24 626	157 488
. matériel de bureau	19 281	19 948	5 513	33 716
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	336 162	91 521	31 016	396 669
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	11 199	500	223	11 476
Total	11 199	500	223	11 476
Total général	349 847	92 021	31 239	411 298

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 139			1 906
Total	**1 139**			**1 906**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.	55 324	3 085		58 409
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	110 271	7 329	877	116 724
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers				
. Matériel de transport	119 927	9 344	24 625	104 646
. Matériel de bureau	15 690	3 897	5 513	14 075
. Emballages récupérables, divers				
Total	**301 212**	**23 656**	**31 015**	**293 854**
Total général	**302 351**	**23 656**	**31 015**	**295 760**

Analyse des mouvements des amortissements

Désignation	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	768	23 655	24 423
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	**768**	**23 655**	**24 423**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		31 016	31 016
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		**31 016**	**31 016**

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 2 486	+ 1 139	+ 1 348
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 667		+ 667
Dotation de l'exercice		+ 768	- 768
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= **3 153**	= **1 906**	= **1 246**

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 336 162	+ 301 212	+ 34 950
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 91 521		+ 91 521
Dotation de l'exercice		+ 23 656	- 23 656
Cessions ou mises hors service	- 31 016	- 31 015	- 1
Valeur en fin d'exercice	= **396 669**	= **293 853**	= **102 815**

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 11 199
Acquisitions	+ 500
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	- 223
Valeur en fin d'exercice	= **11 476**

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	11 476
. à moins d'un an	11 476
. à plus d'un an	

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Concessions, brevets et droits similaires			
LOGICIEL PARE FEU	667		
Total	**667**		
Constructions			
POMPE A CHALEUR + UNITE INT MURALE	8 648		
Total	**8 648**		
Autres immobilisations corporelles			
SERVEUR 5U 6530 G3	10 969		
MATERIEL DE SAUVEGARDE	791		
PC ACER COMMERCIAL	899		
PC ACER ATELIER	899		
AUG PERFORMANCE PC PORTABLE MAG	207		
ALARME ANTI INTRUSION	4 312		
VIDEOSURVEILLANCE	4 951		
MASTER EV 849 MX SANS TVA	19 538		
MASTER FL 641 VD	22 988		
AMENAGEMENT EV 849 MX	1 740		
TWIZY GA 179 YR TTC	9 000		
A reporter	76 295	*0*	*0*

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Report	*76 295*	*0*	*0*
VITRES TWIZY GA 179 YR TTC	395		
STANDARD TEL	4 166		
PC ACER OG	1 600		
PC PORTABLE MAGASIN	417		
Total	**82 873**		
Total général	**92 187**		

Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Installations techniques matériel et outillages industriels			
DECOLLEUR+POMPE HYDROPNEU	0		
Total			
Autres immobilisations corporelles			
RENAULT MASTER BV-733-VW	7 063		
FIAT DUCATO DF-079-NW OCC	9 599		
SERVEUR LENOVO	0		
AMENAGEMENT MASTER V 733 VW	719		
DIATONIS5 STANDARD	0		
Total	**17 380**		
Total général	**17 380**		

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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 où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Divers

Notes sur le Passif

Engagement retraite

Les engagements de retraite correspondant aux indemnités de fin de carrière dues en vertu de la convention collective n'ont pas donné lieu à provisionnement. Compte-tenu de l'ancienneté du personnel et sur la base des salaires actuels en euros constants, le montant des engagements peut être estimé à 157 726 euros (hors charges sociales)

Cette évaluation ne tient compte ni des tables de mortalité, ni des statistiques de rotation du personnel, ni d'aucune revalorisation des salaires.

Médailles du travail

Aucune provision n'a été constituée à ce titre sur le présent exercice.

Rémunération des dirigeants

La rémunération des dirigeants n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Dettes

Mouvements des emprunts de l'exercice

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit	284 420	440 000	104 352	620 068
Emprunts divers				
Total	**284 420**	**440 000**	**104 352**	**620 068**

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	**621 478**	**101 234**	**380 570**	**139 674**
. à 1 an maximum à l'origine	652	652		
. à plus d'1 an à l'origine	620 826	100 582	380 570	139 674
Emprunts et dettes financières divers				
Total	**621 478**	**101 234**	**380 570**	**139 674**

Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Autres informations

Information concernant les garanties sur emprunt :

Un emprunt a été souscrit en 01/2022 de 440 000 € pour le remboursement des comptes courants de Messieurs Guy MICHAUT et Pierre QUINCY. Cet emprunt est assorti d'un nantissement du fonds de commerce de la SAS VITIMAG ainsi que d'un engagement de la part de Monsieur Olivier GRAS à ne pas débloquer son propre compte courant (133 119.91 € le jour de l'emprunt) pour une durée de 5 ans. N'étant plus directement associé de la société VITIMAG, le compte courant de Monsieur Olivier GRAS est comptabilisé en compte 467110.

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	500	500	
Autres immobilisations financières	10 976	10 976	
Clients douteux ou litigieux	16 578	16 578	
Autres créances clients	1 471 996	1 471 996	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	429	429	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	13 058	13 058	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	128	128	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	101 430	101 430	
Charges constatées d'avance	30 034	30 034	
Totaux	**1 645 129**	**1 645 129**	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice	500		
(1) Montants des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Cabinet DEMONTEIX EXPERTISE AUDIT

VITIMAG

Euros avec 2 décimales

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges		23 550	26 694	23 550	26 694
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)		**23 550**	**26 694**	**23 550**	**26 694**
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours		92 500	25 000	92 500	25 000
Sur comptes clients			13 815		13 815
Autres dépréciations					
Total (III)		**92 500**	**38 815**	**92 500**	**38 815**
Total (I + II + III)		**116 050**	**65 509**	**116 050**	**65 510**
dont dotations et reprises	- d'exploitation		65 510	116 050	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					

Echéance des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	652	652		
	à plus d'1 an à l'origine	620 826	100 582	380 570	139 674
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		2 486 745	2 486 745		
Personnel et comptes rattachés		163 544	163 544		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		88 611	88 611		
Impôts sur les bénéfices		109 276	109 276		
Taxe sur la valeur ajoutée		56 073	56 073		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		16 109	16 109		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 446	4 446		
Groupe et associés (2)		107 435	107 435		
Autres dettes		160 762	160 762		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance		13 927	13 927		
Total		**3 828 406**	**3 398 162**	**380 570**	**139 674**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	440 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques	134 282
Emprunts remboursés en cours d'exercice	104 198		

SARL CABINET LORIZE AUDIT Comptable aux comptes