Compte de Résultat (Première Partie)

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Signé électroniquement le 31/05/2024 par
Jacques Alexandre KUHN

Signed with universign

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	41 928 976		41 928 976	53 619 312
Production vendue de biens				
Production vendue de services	12 533 164		12 533 164	11 191 111
Chiffres d'affaires nets	**54 462 140**		**54 462 140**	**64 810 423**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 025	17 599
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			101 508	203 000
Autres produits			15 557	13 351
PRODUITS D'EXPLOITATION			**54 587 230**	**65 044 373**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			40 454 315	52 303 847
Variation de stock de marchandises			97 309	(67 785)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 042 302	99 882
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			4 090 139	3 144 978
TOTAL charges externes :			**45 684 064**	**55 480 922**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			319 812	374 101
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 056 340	4 926 731
Charges sociales			1 836 513	1 835 145
TOTAL charges de personnel :			**6 892 853**	**6 761 875**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			482 113	474 716
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				304
Dotations aux provisions pour risques et charges			4 240	53 099
TOTAL dotations d'exploitation :			**486 353**	**528 120**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			41 247	34 158
CHARGES D'EXPLOITATION			**53 424 330**	**63 179 176**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**1 162 901**	**1 865 197**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 162 901**	**1 865 197**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 315	7 584
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	9 315	**7 584**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 467	6 502
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	11 467	**6 502**
RÉSULTAT FINANCIER	**(2 152)**	**1 081**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 160 749**	**1 866 278**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 092	16 933
Reprises sur provisions et transferts de charges	19 971	
	39 063	**16 933**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 977	252
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 552	14 305
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		19 971
	36 528	**34 528**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**2 535**	**(17 595)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	114 532	283 208
Impôts sur les bénéfices	196 665	420 462
TOTAL DES PRODUITS	**54 635 609**	**65 068 890**
TOTAL DES CHARGES	**53 783 522**	**63 923 877**
BÉNÉFICE OU PERTE	**852 087**	**1 145 013**

© Sage

Signé électroniquement le 31/05/2024 par
Jacques Alexandre KUHN

Bilan Actif

Signed with universign

MAINCO

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	161 401	160 252	1 149	2 430
Fonds commercial	50 469		50 469	50 469
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**211 870**	**160 252**	**51 618**	**52 899**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	258 371	250 445	7 926	12 218
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 987 195	1 512 475	474 720	528 904
Autres immobilisations corporelles	2 980 329	2 026 850	953 479	1 024 369
Immobilisations en cours	7 393		7 393	
Avances et acomptes	39 120		39 120	
TOTAL immobilisations corporelles :	**5 272 407**	**3 789 770**	**1 482 638**	**1 565 491**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	157 989		157 989	104 707
TOTAL immobilisations financières :	**157 989**		**157 989**	**104 707**
ACTIF IMMOBILISÉ	**5 642 266**	**3 950 022**	**1 692 245**	**1 723 097**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	267 176		267 176	364 485
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	**267 176**		**267 176**	**364 485**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	1 280 644		1 280 644	1 397 096
Créances clients et comptes rattachés	9 646 923	137 986	9 508 937	13 446 401
Autres créances	3 947 701		3 947 701	3 364 423
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**14 875 268**	**137 986**	**14 737 282**	**18 207 920**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 591 112		5 591 112	8 033 108
Charges constatées d'avance	19 397		19 397	13 797
TOTAL disponibilités et divers :	**5 610 508**		**5 610 508**	**8 046 906**
ACTIF CIRCULANT	**20 752 953**	**137 986**	**20 614 967**	**26 619 311**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**26 395 219**	**4 088 008**	**22 307 211**	**28 342 408**

© Sage

Bilan Passif

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	2 139 200	2 139 200	2 139 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			213 920	213 920
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			1 390 920	945 907
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			852 087	1 145 013
		TOTAL situation nette :	**4 596 127**	**4 444 040**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**4 596 127**	**4 444 040**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			57 339	78 571
Provisions pour charges			748 516	812 625
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**805 856**	**891 196**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 111 570	1 073 553
Emprunts et dettes financières divers				352 350
		TOTAL dettes financières :	**1 111 570**	**1 425 903**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			82 372	558 373
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			13 039 041	17 736 900
Dettes fiscales et sociales			2 615 164	3 232 220
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			57 083	53 776
		TOTAL dettes diverses :	**15 711 287**	**21 022 896**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**16 905 229**	**23 007 172**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**22 307 211**	**28 342 408**

© Sage

MAINCO
COMPAGNIE POUR LA MAITRISE DES APPROVIONNEMENTS INDUSTRIELS
Société par actions simplifiée au capital de 2 139 200 euros
Siège social : 4, rue Ferdinand de Lesseps - 29200 BREST
350 130 167 R.C.S. BREST

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

DU 31 MAI 2024

PROJET DE DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit la somme de 852 086,68 euros, de la manière suivante :

- en distribution de dividendes, à concurrence de .....700 000,00 euros,
- en réserve facultative, à concurrence de .....152 086,68 euros.

La somme de 700 000 euros distribuée procurerait un dividende brut de 125 euros par action.

La mise en paiement des dividendes interviendra au siège social au jour des décisions de l'associée unique relatives à l'approbation des comptes.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au cours des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Total des sommes distribuées	Dividendes éligibles à la réfaction prévue à l'art. 158.3.2 du C.G.I.	Dividendes non éligibles à la réfaction prévue à l'art. 158.3.2 du C.G.I.
2023	700 000 €	Sur la totalité du montant distribué	**-**
2022	150 080 €	Sur la totalité du montant distribué	**-**
2021	50 008 €	Sur la totalité du montant distribué	-

Pour copie certifiée conforme.
Le Président,

MAINCO
COMPAGNIE POUR LA MAITRISE DES APPROVIONNEMENTS INDUSTRIELS
Société par actions simplifiée au capital de 2 139 200 euros
Siège social : 4, rue Ferdinand de Lesseps - 29200 BREST
350 130 167 R.C.S. BREST

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

DU 31 MAI 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit la somme de 852 086,68 euros, de la manière suivante :

- en distribution de dividendes, à concurrence de .....700 000,00 euros,
- en réserve facultative, à concurrence de .....152 086,68 euros.

La somme de 700 000 euros distribuée procurera un dividende brut de 125 euros par action.

La mise en paiement des dividendes interviendra ce jour au siège social.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au cours des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Total des sommes distribuées	Dividendes éligibles à la réfaction prévue à l'art. 158.3.2 du C.G.I.	Dividendes non éligibles à la réfaction prévue à l'art. 158.3.2 du C.G.I.
2023	700 000 €	Sur la totalité du montant distribué	-
2022	150 080 €	Sur la totalité du montant distribué	-
2021	50 008 €	Sur la totalité du montant distribué	-

Pour copie certifiée conforme.
Le Président,

Signé électroniquement le 31/05/2024 par
Jacques Alexandre KUHN

Signed with universign

KPMG SA
12 Quai Armand Considère
29200 Brest

MAINCO S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
MAINCO S.A.S.
4 rue Ferdinand de Lesseps - 29200 BREST

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
12 Quai Armand Considère
29200 Brest

MAINCO S.A.S.

4 rue Ferdinand de Lesseps - 29200 BREST

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société MAINCO S.A.S.,

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 MAINCO S.A.S. 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

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

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

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, 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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

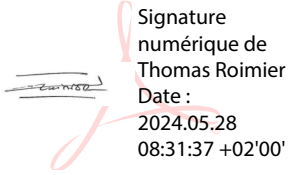
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Brest, le 28 mai 2024

KPMG SA



Thomas Roimier

Associé

Bilan Actif

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	161 401	160 252	1 149	2 430
Fonds commercial	50 469		50 469	50 469
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**211 870**	**160 252**	**51 618**	**52 899**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	258 371	250 445	7 926	12 218
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 987 195	1 512 475	474 720	528 904
Autres immobilisations corporelles	2 980 329	2 026 850	953 479	1 024 369
Immobilisations en cours	7 393		7 393	
Avances et acomptes	39 120		39 120	
TOTAL immobilisations corporelles :	**5 272 407**	**3 789 770**	**1 482 638**	**1 565 491**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	157 989		157 989	104 707
TOTAL immobilisations financières :	**157 989**		**157 989**	**104 707**
ACTIF IMMOBILISÉ	**5 642 266**	**3 950 022**	**1 692 245**	**1 723 097**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	267 176		267 176	364 485
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	**267 176**		**267 176**	**364 485**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	1 280 644		1 280 644	1 397 096
Créances clients et comptes rattachés	9 646 923	137 986	9 508 937	13 446 401
Autres créances	3 947 701		3 947 701	3 364 423
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**14 875 268**	**137 986**	**14 737 282**	**18 207 920**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 591 112		5 591 112	8 033 108
Charges constatées d'avance	19 397		19 397	13 797
TOTAL disponibilités et divers :	**5 610 508**		**5 610 508**	**8 046 906**
ACTIF CIRCULANT	**20 752 953**	**137 986**	**20 614 967**	**26 619 311**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**26 395 219**	**4 088 008**	**22 307 211**	**28 342 408**

© Sage

Bilan Passif

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	2 139 200	2 139 200	2 139 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			213 920	213 920
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			1 390 920	945 907
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			852 087	1 145 013
		TOTAL situation nette :	**4 596 127**	**4 444 040**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**4 596 127**	**4 444 040**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			57 339	78 571
Provisions pour charges			748 516	812 625
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**805 856**	**891 196**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 111 570	1 073 553
Emprunts et dettes financières divers				352 350
		TOTAL dettes financières :	**1 111 570**	**1 425 903**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			82 372	558 373
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			13 039 041	17 736 900
Dettes fiscales et sociales			2 615 164	3 232 220
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			57 083	53 776
		TOTAL dettes diverses :	**15 711 287**	**21 022 896**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**16 905 229**	**23 007 172**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**22 307 211**	**28 342 408**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	41 928 976		41 928 976	53 619 312
Production vendue de biens				
Production vendue de services	12 533 164		12 533 164	11 191 111
Chiffres d'affaires nets	**54 462 140**		**54 462 140**	**64 810 423**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 025	17 599
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			101 508	203 000
Autres produits			15 557	13 351
PRODUITS D'EXPLOITATION			**54 587 230**	**65 044 373**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			40 454 315	52 303 847
Variation de stock de marchandises			97 309	(67 785)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 042 302	99 882
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			4 090 139	3 144 978
TOTAL charges externes :			**45 684 064**	**55 480 922**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			319 812	374 101
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 056 340	4 926 731
Charges sociales			1 836 513	1 835 145
TOTAL charges de personnel :			**6 892 853**	**6 761 875**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			482 113	474 716
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				304
Dotations aux provisions pour risques et charges			4 240	53 099
TOTAL dotations d'exploitation :			**486 353**	**528 120**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			41 247	34 158
CHARGES D'EXPLOITATION			**53 424 330**	**63 179 176**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**1 162 901**	**1 865 197**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 162 901**	**1 865 197**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 315	7 584
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	9 315	**7 584**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 467	6 502
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	11 467	**6 502**
RÉSULTAT FINANCIER	**(2 152)**	**1 081**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 160 749**	**1 866 278**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 092	16 933
Reprises sur provisions et transferts de charges	19 971	
	39 063	**16 933**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 977	252
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 552	14 305
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		19 971
	36 528	**34 528**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**2 535**	**(17 595)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	114 532	283 208
Impôts sur les bénéfices	196 665	420 462
TOTAL DES PRODUITS	**54 635 609**	**65 068 890**
TOTAL DES CHARGES	**53 783 522**	**63 923 877**
BÉNÉFICE OU PERTE	**852 087**	**1 145 013**

© Sage

MAINCO
4 rue Ferdinand de Lesseps
29200 BREST

Annexes

© Sage

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.
Les comptes annuels ont été arrêtes conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC homologués par arrêté ministériel du 08/09/2014 relatif au PCG.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :
- Constructions et agencements de 10 à 15 ans
- Installations techniques, matériel et outillage industriels de 1 à 10 ans
- Installations générales, agencements, aménagement divers de 3 à 10 ans
- Matériel de transport de 1 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique, Mobilier de 1 à 10 ans

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT
La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS
Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti
La valeur brute des marchandises et 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 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.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks / sont éventuellement inclus.
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.

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

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS
Les primes de remboursement sont amorties au prorata des intérêts courus/par fractions égales sur la durée de l'emprunt.

© Sage

MAINCO
4 rue Ferdinand de Lesseps
29200 BREST

I. Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice clos le 31 décembre 2023 se caractérise par les montants suivants :
Total Bilan : 22 307 211 €
Chiffre d'affaires : 54 462 140 €
Nombre de salariés : 150

a. Activité et résultat

Le chiffre d'affaires diminué de 16 % par rapport à l'exercice précédent (54 462 K € en 2023 pour 64 810 K € en 2022).Les charges d'exploitation passent de 53 424 K € en 2023 à 63 180 K € en 2022. Compte tenu d'un résultat exceptionnel de 2,5 K €, le résultat net s'élève à 852 K € après constatation d'un impôt sur les sociétés de 197 K € et d'une participation des salariés aux résultats de l'entreprise de 115 K €.

b. Investissements

Le montant des investissements corporels est de 458 K €. Dans le même temps, la société a sorti de son fichier des immobilisations une valeur d'achat de 57 K €.

c. Dividendes

La société a distribué 700 K € en 2023 (150 K € en 2022).

d. Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de ALVIK depuis le 1er janvier 2019.

e. Consolidation

La société fait partie du périmètre de consolidation du groupe ALVIK. La société consolidante est ALVIK.

f. Evènements postérieurs à la clôture

Néant

g. Information concernant les congés acquis lors d'arrêt maladie

Pour faire suite à la décision de la Cour de Cassation du 13 septembre 2023, les droits à congés payés continuent à être alimentés alors que le salarié fait l'objet d'un arrêt de travail. Il a été décidé d'appliquer cette méthode à partir du 1/06/2023. Pour les périodes antérieures au 31 mai 2023, les données étant plus difficilement accessibles, et le risque d'occurrence plus fort, le passif éventuel a été considéré comme non significatif au 31 décembre 2023 et aucune provision n'a été comptabilisée à ce titre. Ce point fera l'objet d'un réexamen au cours de l'exercice suivant en fonction de l'évolution des textes applicables.

II. Notes sur le bilan (voir tableaux suivants)

a. Immobilisations
b. Amortissements
c. Provisions et dépréciations
d. Créances et dettes
e. Charges à payer
f. Charges et produits constatés d'avance
g. Produits à recevoir
h. Détails des produits et charges exceptionnelles

© Sage

Immobilisations

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	211 189		681
TOTAL immobilisations incorporelles :	**211 189**		**681**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	0		
Constructions sur sol d'autrui	98 550		
Constructions installations générales	159 820		
Installations techniques et outillage industriel	1 898 136		91 912
Installations générales, agencements et divers	1 148 721		100 391
Matériel de transport	1 414 163		153 228
Matériel de bureau, informatique et mobilier	206 134		8 805
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			7 393
Avances et acomptes			39 120
TOTAL immobilisations corporelles :	**4 925 525**		**400 849**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	104 707		56 747
TOTAL immobilisations financières :	**104 707**		**56 747**
TOTAL GÉNÉRAL	**5 241 421**		**458 277**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			211 870	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**211 870**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			0	
Constructions sur sol d'autrui			98 550	
Constructions installations générales			159 820	
Install. techn., matériel et out. industriels		2 853	1 987 195	
Inst. générales, agencements et divers			1 249 113	
Matériel de transport		51 114	1 516 278	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			214 938	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			7 393	
Avances et acomptes			39 120	
TOTAL immobilisations corporelles :		**53 967**	**5 272 407**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		3 465	157 989	
TOTAL immobilisations financières :		**3 465**	**157 989**	
TOTAL GÉNÉRAL		**57 432**	**5 642 266**	

© Sage

Amortissements

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	158 290	1 963		160 252
TOTAL immobilisations incorporelles :	**158 290**	**1 963**		**160 252**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	0			0
Constructions sur sol d'autrui	96 689	1 862		98 550
Constructions installations générales	149 464	2 431		151 894
Installations techn. et outillage industriel	1 369 233	145 032	1 790	1 512 475
Inst. générales, agencements et divers	699 213	99 565		798 778
Matériel de transport	854 816	221 476	48 626	1 027 666
Mat. de bureau, informatique et mobil.	190 620	9 786		200 406
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**3 360 034**	**480 151**	**50 415**	**3 789 770**
TOTAL GÉNÉRAL	**3 518 324**	**482 113**	**50 415**	**3 950 022**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges	78 571	4 240	25 471	57 339
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	812 625		64 109	748 516
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**891 196**	**4 240**	**89 580**	**805 856**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	137 986			137 986
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**137 986**			**137 986**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 029 182**	**4 240**	**89 580**	**943 842**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	157 989		157 989
TOTAL de l'actif immobilisé :	**157 989**		**157 989**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	163 231		163 231
Autres créances clients	9 483 693	9 483 693	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	970	970	
État - Impôts sur les bénéfices	11 963	11 963	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	2 272 138	2 272 138	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 485	2 485	
État - Divers			
Groupe et associés	1 659 915	1 659 915	
Débiteurs divers	230	230	
TOTAL de l'actif circulant :	**13 594 624**	**13 431 393**	**163 231**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	19 397	19 397	
TOTAL GÉNÉRAL	**13 772 010**	**13 450 790**	**321 220**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 111 570	414 239	697 331	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 039 041	13 039 041		
Personnel et comptes rattachés	892 500	892 500		
Sécurité sociale et autres organismes	608 499	608 499		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 015 847	1 015 847		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	98 317	98 317		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	57 083	57 083		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**16 822 857**	**16 125 526**	**697 331**	

© Sage

Produits à Recevoir

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	733 941
Personnel	
Organismes sociaux	(2 642)
État	2 485
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**733 784**

© Sage

Charges à Payer

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	689
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 598 265
Dettes fiscales et sociales	1 068 231
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**6 667 185**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	19 397	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**19 397**	

© Sage

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
PCEA	19 092	77520000
Reprise prov risques et charges excep	19 971	78750000
TOTAL	**39 063**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Amendes fiscales et pénales	6 764	67120000
Autres ch. excep. / ope. de gestion	26 213	67180000
VNC	3 551	67520000
TOTAL	**36 528**	

© Sage

MAINCO
4 rue Ferdinand de Lesseps
29200 BREST

IV. Autres informations

a. Fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur brute	Provision	Valeur nette
Droit au bail			
Eléments acquis du fonds de commerce	50 467 €	0 €	50 467 €
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation			
Total du fonds de commerce	50 467 €	0 €	50 467 €

Le fonds de commerce ne fait pas l'objet d'amortissement. En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé, consistant à comparer la valeur comptable de chaque fonds de commerce à sa valeur vénale. Le cas échéant, la perte de valeur donne leur à la constitution d'une provision.

b. Titres de participation

Néant

c. Engagements IFC

La méthode de calcul utilisée pour l'évaluation des IFC est conforme à celle recommandée par le CNC du 1er avril 2003, reprenant la méthode internationale exposée dans la norme IAS n° 19.
Les hypothèses retenues sont :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Turn-Over : Faible
- Evolution des salaires : 3 %
- Taux de charges patronales moyen : 40 %
- Taux d'actualisation : 3,70 %

Le montant de la provision IFC s'élève à 748 516 € au 31 décembre 2023 (812 625 € au 31 décembre 2022).

d. Effectifs

L'effectif moyen est de 149 salariés
Par catégorie :

- Cadres : 15
- Etam : 134

e. Montant des avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux

Néant

f. Evènements postérieurs à la clôture

Néant

© Sage

Composition du Capital Social

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	5600	382
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 en fin d'exercice	5600	

© Sage

Engagements Financiers

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		
Autres engagements donnés :		584 293
CIC / Nantissements	584 293	
TOTAL		**584 293**

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		
Autres engagements reçus :		
TOTAL		

© Sage

MAINCO
4 rue Ferdinand de Lesseps
29200 BREST

Signé électroniquement le 31/05/2024 par
Jacques Alexandre KUHN

Signed with universign

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Annexes

© Sage

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.
Les comptes annuels ont été arrêtes conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC homologués par arrêté ministériel du 08/09/2014 relatif au PCG.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :
- Constructions et agencements de 10 à 15 ans
- Installations techniques, matériel et outillage industriels de 1 à 10 ans
- Installations générales, agencements, aménagement divers de 3 à 10 ans
- Matériel de transport de 1 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique, Mobilier de 1 à 10 ans

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT
La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS
Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti
La valeur brute des marchandises et 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 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.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks / sont éventuellement inclus.
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.

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

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS
Les primes de remboursement sont amorties au prorata des intérêts courus/par fractions égales sur la durée de l'emprunt.

© Sage

MAINCO
4 rue Ferdinand de Lesseps
29200 BREST

I. Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice clos le 31 décembre 2023 se caractérise par les montants suivants :
Total Bilan : 22 307 211 €
Chiffre d'affaires : 54 462 140 €
Nombre de salariés : 150

a. Activité et résultat

Le chiffre d'affaires diminué de 16 % par rapport à l'exercice précédent (54 462 K € en 2023 pour 64 810 K € en 2022).Les charges d'exploitation passent de 53 424 K € en 2023 à 63 180 K € en 2022. Compte tenu d'un résultat exceptionnel de 2,5 K €, le résultat net s'élève à 852 K € après constatation d'un impôt sur les sociétés de 197 K € et d'une participation des salariés aux résultats de l'entreprise de 115 K €.

b. Investissements

Le montant des investissements corporels est de 458 K €. Dans le même temps, la société a sorti de son fichier des immobilisations une valeur d'achat de 57 K €.

c. Dividendes

La société a distribué 700 K € en 2023 (150 K € en 2022).

d. Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de ALVIK depuis le 1er janvier 2019.

e. Consolidation

La société fait partie du périmètre de consolidation du groupe ALVIK. La société consolidante est ALVIK.

f. Evènements postérieurs à la clôture

Néant

g. Information concernant les congés acquis lors d'arrêt maladie

Pour faire suite à la décision de la Cour de Cassation du 13 septembre 2023, les droits à congés payés continuent à être alimentés alors que le salarié fait l'objet d'un arrêt de travail. Il a été décidé d'appliquer cette méthode à partir du 1/06/2023. Pour les périodes antérieures au 31 mai 2023, les données étant plu difficilement accessibles, et le risque d'occurrence plus fort, le passif éventuel a été considéré comme nor significatif au 31 décembre 2023 et aucune provision n'a été comptabilisée à ce titre. Ce point fera l'objet d'un réexamen au cours de l'exercice suivant en fonction de l'évolution des textes applicables.

II. Notes sur le bilan (voir tableaux suivants)

a. Immobilisations
b. Amortissements
c. Provisions et dépréciations
d. Créances et dettes
e. Charges à payer
f. Charges et produits constatés d'avance
g. Produits à recevoir
h. Détails des produits et charges exceptionnelles

© Sage

Immobilisations

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	211 189		681
TOTAL immobilisations incorporelles :	**211 189**		**681**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	0		
Constructions sur sol d'autrui	98 550		
Constructions installations générales	159 820		
Installations techniques et outillage industriel	1 898 136		91 912
Installations générales, agencements et divers	1 148 721		100 391
Matériel de transport	1 414 163		153 228
Matériel de bureau, informatique et mobilier	206 134		8 805
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			7 393
Avances et acomptes			39 120
TOTAL immobilisations corporelles :	**4 925 525**		**400 849**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	104 707		56 747
TOTAL immobilisations financières :	**104 707**		**56 747**
TOTAL GÉNÉRAL	**5 241 421**		**458 277**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			211 870	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**211 870**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			0	
Constructions sur sol d'autrui			98 550	
Constructions installations générales			159 820	
Install. techn., matériel et out. industriels		2 853	1 987 195	
Inst. générales, agencements et divers			1 249 113	
Matériel de transport		51 114	1 516 278	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			214 938	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			7 393	
Avances et acomptes			39 120	
TOTAL immobilisations corporelles :		**53 967**	**5 272 407**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		3 465	157 989	
TOTAL immobilisations financières :		**3 465**	**157 989**	
TOTAL GÉNÉRAL		**57 432**	**5 642 266**	

© Sage

Amortissements

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	158 290	1 963		160 252
TOTAL immobilisations incorporelles :	**158 290**	**1 963**		**160 252**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	0			0
Constructions sur sol d'autrui	96 689	1 862		98 550
Constructions installations générales	149 464	2 431		151 894
Installations techn. et outillage industriel	1 369 233	145 032	1 790	1 512 475
Inst. générales, agencements et divers	699 213	99 565		798 778
Matériel de transport	854 816	221 476	48 626	1 027 666
Mat. de bureau, informatique et mobil.	190 620	9 786		200 406
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**3 360 034**	**480 151**	**50 415**	**3 789 770**
TOTAL GÉNÉRAL	**3 518 324**	**482 113**	**50 415**	**3 950 022**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges	78 571	4 240	25 471	57 339
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	812 625		64 109	748 516
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**891 196**	**4 240**	**89 580**	**805 856**

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	137 986			137 986
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**137 986**			**137 986**

TOTAL GÉNÉRAL	**1 029 182**	**4 240**	**89 580**	**943 842**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	157 989		157 989
TOTAL de l'actif immobilisé :	**157 989**		**157 989**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	163 231		163 231
Autres créances clients	9 483 693	9 483 693	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	970	970	
État - Impôts sur les bénéfices	11 963	11 963	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	2 272 138	2 272 138	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 485	2 485	
État - Divers			
Groupe et associés	1 659 915	1 659 915	
Débiteurs divers	230	230	
TOTAL de l'actif circulant :	**13 594 624**	**13 431 393**	**163 231**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	19 397	19 397	
TOTAL GÉNÉRAL	**13 772 010**	**13 450 790**	**321 220**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 111 570	414 239	697 331	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 039 041	13 039 041		
Personnel et comptes rattachés	892 500	892 500		
Sécurité sociale et autres organismes	608 499	608 499		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 015 847	1 015 847		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	98 317	98 317		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	57 083	57 083		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**16 822 857**	**16 125 526**	**697 331**	

© Sage

Produits à Recevoir

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	733 941
Personnel	
Organismes sociaux	(2 642)
État	2 485
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**733 784**

© Sage

Charges à Payer

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	689
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 598 265
Dettes fiscales et sociales	1 068 231
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**6 667 185**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	19 397	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**19 397**	

© Sage

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
PCEA	19 092	77520000
Reprise prov risques et charges excep	19 971	78750000
TOTAL	**39 063**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Amendes fiscales et pénales	6 764	67120000
Autres ch. excep. / ope. de gestion	26 213	67180000
VNC	3 551	67520000
TOTAL	**36 528**	

© Sage

MAINCO
4 rue Ferdinand de Lesseps
29200 BREST

IV. Autres informations

a. Fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur brute	Provision	Valeur nette
Droit au bail			
Eléments acquis du fonds de commerce	50 467 €	0 €	50 467 €
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation			
Total du fonds de commerce	50 467 €	0 €	50 467 €

Le fonds de commerce ne fait pas l'objet d'amortissement. En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé, consistant à comparer la valeur comptable de chaque fonds de commerce à sa valeur vénale. Le cas échéant, la perte de valeur donne leur à la constitution d'une provision.

b. Titres de participation

Néant

c. Engagements IFC

La méthode de calcul utilisée pour l'évaluation des IFC est conforme à celle recommandée par le CNC du 1er avril 2003, reprenant la méthode internationale exposée dans la norme IAS n° 19.
Les hypothèses retenues sont :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Turn-Over : Faible
- Evolution des salaires : 3 %
- Taux de charges patronales moyen : 40 %
- Taux d'actualisation : 3,70 %

Le montant de la provision IFC s'élève à 748 516 € au 31 décembre 2023 (812 625 € au 31 décembre 2022).

d. Effectifs

L'effectif moyen est de 149 salariés
Par catégorie :

- Cadres : 15
- Etam : 134

e. Montant des avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux

Néant

f. Evènements postérieurs à la clôture

Néant

© Sage

Composition du Capital Social

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	5600	382
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 en fin d'exercice	5600	

© Sage

Engagements Financiers

MAINCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 22/04/24
Devise d'édition €

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		
Autres engagements donnés :		584 293
CIC / Nantissements	584 293	

TOTAL	584 293

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	

© Sage