

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST NAZAIRE - 4402 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 11/07/2024 - 5470 - 1991 B 50145 - 351 541 966 - LA SOURCE

Désignation de l'entreprise : <u>LA SOURCE</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>ROUTE DE LA SOURCE 44210 PORNIC</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>3 5 1 5 4 1 9 6 6 0 0 0 2 1</u>		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, <u>31/12/2023</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC			
		Frais de développement*	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	169 501	AG	117 070	52 431
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	1 136 232	AO	90 283	1 045 949
		Constructions	AP	18 980 747	AQ	12 265 759	6 714 988
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 259 376	AS	3 800 783	458 593
		Autres immobilisations corporelles	AT	378 228	AU	274 172	104 057
		Immobilisations en cours	AV	24 639	AW		24 639
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF	312 644	BG		312 644
		Autres immobilisations financières*	BH	7 375 964	BI		7 375 964
	TOTAL (II)		BJ	32 637 331	BK	16 548 066	16 089 265
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	40 941	BM	
En cours de production de biens			BN		BO		
En cours de production de services			BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis			BR		BS		
Marchandises			BT	181 239	BU	1 005	180 233
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	6 999	BW		6 999
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	329 009	BY		329 009
		Autres créances (3)	BZ	479 419	CA		479 419
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	695 450	CG		695 450	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	31 343	CI		31 343	
	TOTAL (III)	CJ	1 764 400	CK	1 005	1 763 394	
	Frais d'émission d'emprunt à étaier (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	34 401 731	IA	16 549 071	17 852 659	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR		
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

Désignation de l'entreprise		LA SOURCE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 266 500)			DA	5 266 500	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	476 459	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	3 544 745	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 851 420	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	12 139 124	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	233 242	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	233 242	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	935 097	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	1 169 991	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	918 097	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 588 709	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	1 370	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	867 029	
TOTAL (IV)			EC	5 480 293		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL (V)			EE	17 852 659		
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	4 310 302
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : LA SOURCE										Néant ☐ *									
Exercice N																			
<table border="1"> <tr> <td colspan="4">France</td> <td colspan="2">Exportations et livraisons intracommunautaires</td> <td colspan="2">Total</td> </tr> </table>												France				Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
France				Exportations et livraisons intracommunautaires		Total													
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			FA	62 063	FB		FC	62 063										
	Production vendue	{	biens *	FD		FE		FF											
			services *	FG	17 046 496	FH		FI	17 046 496										
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	17 108 559	FK		FL	17 108 559										
	Production stockée *							FM											
	Production immobilisée *							FN											
	Subventions d'exploitation							FO	311 881										
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)							FP	113 341										
	Autres Produits (1) (11)							FQ	178 608										
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	17 712 389										
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *							FS	544 364										
	Variation de stocks (marchandises) *							FT	-7 851										
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *							FU	1 213 227										
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *							FV	33 204										
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *							FW	2 685 056										
	Impôts, taxes et versements assimilés *							FX	296 273										
	Salaires et traitements *							FY	5 412 559										
	Charges sociales (10)							FZ	1 467 073										
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al. 3) indiqué dans la case HS) *		HS			GA	702 711										
			- dotations aux provisions				GB												
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC											
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	200 000										
	Autres charges (12)							GE	1 157 312										
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	13 703 928										
	I - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	4 008 461										
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *							GH											
	Perte supportée ou bénéfice transféré *							GI											
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ	260 739										
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK											
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL											
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM											
	Différences positives de change							GN											
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO											
	Total des produits financiers (V)							GP	260 739										
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *							GQ											
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR											
	Différences négatives de change							GS											
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT											
	Total des charges financières (VI)							GU											
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							OV	260 739											
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	4 269 200											

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise LA SOURCE Néant ☐ *

		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	751 700
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	751 700
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	754 403
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	754 403
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-2 702
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	487 231
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	927 847
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	18 724 828
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	15 873 408
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	2 851 420
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	IJ	260 739
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	IK	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	HX	
	(9) Dont transfert de charges	RC	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	RD	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	112 705
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9	A3	
	dont cotisations facultatives Madelin A7	A4	1 151 161
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
Divers exceptionnels		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Honoraires divers exceptionnels		751 700	751 700
Pénalités et amendes fiscales		1 400	
Pénalités de retard sur dettes commerciales		1 292	
		10	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise LA SOURCE										Néant ☐ *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
						1		2		3	
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	131 231	KE		KF	38 270	
CORPORELLES	Terrains				KG	1 136 232	KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants]	L9		KJ	11 984 791	KK		KL	
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants]	M1		KM	2 484 070	KN		KO	
		Installations gales, agencés*, aménagés des constructions	[Dont Composants]	M2	719 550	KP	4 212 947	KQ		KR	298 940
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				KS	4 154 880	KT		KU	104 497	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	20 856	KW		KX		
		Matériel de transport *			KY	29 034	KZ		LA	39 911	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	284 700	LC		LD	3 729	
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ	24 639	
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
	TOTAL III				LN	24 307 507	LO		LP	471 715	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
		Autres participations				8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés				1P		1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières				1T	5 020 421	1U		1V	2 668 187		
TOTAL IV				LQ	5 020 421	LR		LS	2 668 187		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	29 459 160	ØH		ØJ	3 178 171	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
				par virements de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV		LW	169 501	1X		
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	1 136 232	LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	11 984 791	MC		
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	2 484 070	MF		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS		MG		MH	4 511 886	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	4 259 376	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers	IU		MM		MN	20 856	MO		
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	68 944	MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	288 429	MU		
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	24 639	NB		
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF		
TOTAL III		IY		NG		NH	24 779 222	NI			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØV		
	Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés		11		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières		12		2E		2F	7 688 608	2G		
	TOTAL IV		13		NJ		NK	7 688 608	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			14		ØK		ØL	32 637 331	ØM		

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : LA SOURCE					Néant ☒ *	
Exercice N clos le 31/12/2023						
CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)] 6
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						
<p>(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.</p> <p>(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.</p> <p>(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.</p> <p>(4) Ce montant comprend : a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4; b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.</p> <p>(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées".</p>						
CADRE B	DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL					
1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....						
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....					-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....					=	
<p>Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.</p> <p>Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.</p> <p>Ligne 2 : inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.</p>						

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise LA SOURCE

Néant ☐ *

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN			
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ			
Autres immobilisations incorporelles		PE	105 017	PF	12 053	PG		PH	117 070		
TOTAL I		RK	105 017	RM	12 053	RN		RO	117 070		
Terrains		PI	90 283	PJ		PK		PL	90 283		
Constructions	Sur sol propre	PM	6 538 976	PN	289 991	PO		PQ	6 828 967		
	Sur sol d'autrui	PR	2 327 458	PS	29 891	PT		PU	2 357 349		
	Inst.générales, agencements et aménagements des constructions	PV	2 899 417	PW	180 026	PX		PY	3 079 443		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	3 655 579	QA	145 204	QB		QC	3 800 783		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	17 171	QE	1 056	QF		QG	18 227		
	Matériel de transport	QH	2 657	QI	7 301	QJ		QK	9 958		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	208 797	QM	37 189	QN		QO	245 987		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
TOTAL II		QU	15 740 338	QV	690 658	QW		QX	16 430 996		
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	15 845 355	ØP	702 711	ØQ		ØR	16 548 066		

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES													
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice							
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel								
Frais établissement	M9	N1		N2		N3		N4		N5		N6			
Fonds commercial	RP	RQ		RR		RS		RT		RU		RV			
Autres immobilisations incorporelles	N7	N8		P6		P7		P8		P9		Q1			
TOTAL I	RW	RX		RY		RZ		SB		SC		SD			
Terrains	Q2	Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5			
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3			
	Inst. gales, agenc. am. divers	S5		S6		S7		S8		S9		T1			
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. et am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8		
Frais d'acquisition de titres de participations	NL					NM						NO			
TOTAL III															
Total général (I + II + III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV		
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW			Total général non ventilé (NS+NT+NU)	NY			Total général non ventilé (NW-NY)	NZ						

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *							
		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise LA SOURCE

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4				
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)*	3U	TD	TE	TF				
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI				
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM				
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR				
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D				
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M				
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S				
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W				
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A				
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U				
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	784 943	5W	200 000	5X	751 700	5Y	233 242
	TOTAL II	5Z	784 943	TV	200 000	TW	751 700	TX	233 242
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D			
		- corporelles	6E	6F	6G	6H			
		- Titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5			
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X			
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9			
	Sur stocks et en cours	6N	1 641	6P	6R	636	6S	1 005	
	Sur comptes clients	6T		6U	6V		6W		
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y	6Z		7A		
	TOTAL III	7B	1 641	TY		TZ	636	UA	1 005
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	786 584	UB	200 000	UC	752 336	UD	234 248
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE	200 000	UF	636			
			UG		UH				
			UJ		UK	751 700			
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.					10				
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.									

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l' entreprise : LA SOURCE										Néant ☐ *			
CADRE A			ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)			UP	312 644	UR	8 763	US	303 881				
	Autres immobilisations financières			UT	7 375 964	UV	7 375 964	UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA									
	Autres créances clients			UX	329 009		329 009						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)			ZI									
	Personnel et comptes rattachés			UY	1 500		1 500						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ									
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM									
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	85 383		85 383						
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN	107 555		107 555						
		Divers		VP									
	Groupe et associés (2)			VC	260 739		260 739						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	24 242		24 242						
	Charges constatées d'avance			VS	31 343		31 343						
	TOTAUX			VT	8 528 379	VU	8 224 498	VV	303 881				
RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD	22 586								
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	7 956								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF									
CADRE B			ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligatoires convertibles (1)			7Y										
Autres emprunts obligatoires (1)			7Z										
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG										
	à plus d'1 an à l'origine		VH										
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A										
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	918 097		918 097							
Personnel et comptes rattachés			8C	1 044 310		1 044 310							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	435 299		435 299							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E										
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	48 245		48 245							
	Obligations cautionnées		VX										
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	60 855		60 855							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J										
Groupe et associés (2)			VI	935 097		935 097							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	1 370		1 370							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			Z2										
Produits constatés d'avance			8L	867 029		867 029							
TOTAUX			VY	4 310 302	VZ	4 310 302							
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL					
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD								

Désignation de l'entreprise : LA SOURCE				Formulaire déposé au titre de l'IR (cocher la case ci-contre)		ET	☐	Néant ☐ *	Exercice N, clos le : 31/12/2023	
I. RÉINTÉGRATIONS				BÉNÉFICE COMPTABLE DE L' EXERCICE				WA	2 851 420	
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)								WB	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE	10 642	XE	11 121
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF		Taxe sur les voitures de sociétés (entreprises à l'IS)		WG	479		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		RA		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D du CGI)		RB			
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	584 677	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX		XW	585 969
	Amendes et pénalités		WJ	1 292	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis du CGI) *		XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *								XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n°2032-NOT-SD)								I7	927 847
Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7		K7		
Régimes particuliers / impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12.80 % pour les entreprises à l'IR) - imposées aux taux à 0 %								I8	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*				{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions				ZN	
									WN	
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)								WO		
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW		XR	
						Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8		WQ	
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage								Y1		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage								Y3		
								WR	4 376 357	
II. DÉDUCTIONS								WS		
PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE								WT		
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. et quote-part comptabilisée du bénéfice distribué par ces organismes*								WU	686 034	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)								WV		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	- imposées aux taux de 15 % (12.80 % pour les entreprises soumises à l'IR)						WH		
		- imposées aux taux de 0 %						WP		
		- imposées aux taux de 19 %						WW		
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						XB		
		- imputées sur les déficits antérieurs						I6		
	Autres plus-values imposées aux taux de 19 %								WZ	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*								XA		
Régime des sociétés mères et des filiales *		Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation				2A		ZX		
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)								ZY		
Mesures d'incitation	Déduction au titre des investissements et souscriptions réalisés outre-mer *								XD	
	Majoration d'amortissement*								XF	
	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficulté (art. 44 septies)	K9		Entreprises nouvelles (art. 44 sexies)	L2		J.E.I. (art. 44 sexies A)	L5	
					S.I.I.C. (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 quinquies)	PA	
		ZFU-TIE (art. 44 octies A)	OV		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	IF		Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quatorzièmes)	XC	
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdécies)	PP		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindécies)	PC		Zone de développement prioritaire (art. 44 septdécies)	PB	
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)								XS		
Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé	dont déduction exceptionnelle (art. 39 décies)	X9		dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 décies E)	YH			XG		
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 décies A)	YA		dont déduction exceptionnelle (art. 39 décies C)	YC					
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 décies B)	YB		dont déduction exceptionnelle (art. 39 décies D)	YD					
	dont déductions exceptionnelles (art. 39 décies F)	YI		Créance déduite par le report en arrière de déficit	ZI					
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 décies G)	YL								
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage								Y2		
III. RÉSULTAT FISCAL								XH	686 034	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :						{ bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)		XI	3 690 323	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*								ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *										
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)								XN	3 690 323	
								XO		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

LA SOURCE

Société par actions simplifiée unipersonnelle
Au capital social de 5.266.500 €
Siège social : Plage de la Source – 44210 PORNIC
R.C.S. SAINT-NAZAIRE 351 541 966
(Ci-après la « Société »)

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2023

Il ressort des comptes que nous vous avons présentés, que le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ressort à DEUX MILLIONS HUIT CENT CINQUANTE-ET-UN MILLE QUATRE CENT VINGT EUROS (2.851.420 €).

Nous vous proposons de l'affecter ainsi qu'il suit :

- A la Réserve Légale, à hauteur de : 50.191 €
(de telle sorte que ladite réserve atteigne 10% du capital social de la Société)
- Le solde au compte « Autres Réserves », soit la somme de : 2.801.229 €

Total égal au résultat de l'exercice, soit : 2.851.420 €

De sorte qu'après affectation :

- La « Réserve Légale » serait portée de 476.459 € à 526.650 € et donc entièrement dotée ;
- Et, le compte « Autres Réserves » serait ainsi porté de 3.544.745 € à 6.345.974 €.

Nous vous prions de bien vouloir approuver cette affectation et vous demandons de constater, pour autant que de besoin, qu'il a été versé, au cours des trois précédents exercices sociaux les dividendes suivants :

Exercice social	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2020	/	/	/
31/12/2021	/	2.500.000 € (*)	/
31/12/2022	/	/	/

(**) distribution de réserves en date du 30 juin 2022 par décision de l'Associée Unique

La Présidente

**II- DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2023
PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 28 JUIN 2024**

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter de la manière suivante le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à DEUX MILLIONS HUIT CENT CINQUANTE-ET-UN MILLE QUATRE CENT VINGT EUROS (2.851.420 €) :

➤ A la Réserve Légale, à hauteur de : 50.191 €
(de telle sorte que ladite réserve atteigne 10% du capital social de la Société)

➤ Le solde au compte « Autres Réserves », soit la somme de : 2.801.229 €

Total égal au résultat de l'exercice, soit : 2.851.420 €

De sorte que :

- La « Réserve Légale » est portée de 476.459 € à 526.650 € et donc entièrement dotée ;
- Et, le compte « Autres Réserves » est ainsi porté de 3.544.745 € à 6.345.974 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associée Unique constate pour autant que de besoin, qu'il a été versé, au cours des trois précédents exercices sociaux les dividendes suivants :

Exercice social	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2020	/	/	/
31/12/2021	/	2.500.000 € (*)	/
31/12/2022	/	/	/
(**) distribution de réserves en date du 30 juin 2022 par décision de l'Associée Unique			

* * * * *

Fait à CESSON-SEVIGNE,
Le 28 juin 2024

La Présidente
La société FOR-BZH
Représentée par M. Christian ROULLEAU

« Certifié exact »





KPMG S.A.
Rue de la Terre Victoria
Parc Edonia
35768 Saint Grégoire

La Source S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
La Source S.A.S.
Plage de la Source - 44210 PORNIC

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 S.A.
Rue de la Terre Victoria
Parc Edonia
35768 Saint Grégoire

La Source S.A.S.

Plage de la Source - 44210 PORNIC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société La Source 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.



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.

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.

Rennes, le 17 juin 2024

KPMG S.A.

.....

Vincent BROYE

Associé

La Source S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

BILAN - ACTIF

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23		% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif	
	Val. Brutes	Amort. & dépr				Val. Nettes
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	169 501	117 070	52 431	26 215		
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			47		55	
Terrains	1 136 232	90 283	1 045 949	1 045 949		
Constructions	18 980 747	12 265 759	6 714 988	6 915 956		
Installations tech., matériel & outillages	4 259 376	3 800 783	458 593	499 300		
Autres immobilisations corporelles	378 228	274 172	104 057	105 964		
Immobilisations corporelles en cours	24 639		24 639			
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			43		32	
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	312 644		312 644	298 004		
Autres immobilisations financières	7 375 964		7 375 964	4 722 417		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	32 637 331	16 548 066	16 089 265	90	13 613 805	87
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				1		2
Matières premières et autres appro	40 941		40 941		53 978	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	181 239	1 005	180 233		191 914	
Avances et acomptes versés sur commandes	6 999		6 999		40 628	
Créances				5		3
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	329 009		329 009		308 500	
Autres créances (3)	479 419		479 419		124 698	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	695 450		695 450	4	1 320 619	8
Charges constatées d'avance (3)	31 343		31 343		35 578	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 764 400	1 005	1 763 394	10	2 075 915	13
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	34 401 731	16 549 071	17 852 659	100	15 689 720	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 5 266 500)	5 266 500	30	5 266 500	34
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		23		8
Réserve légale	476 459		337 579	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 544 745		906 028	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 851 420	16	2 777 598	18
SITUATION NETTE	12 139 124	68	9 287 704	59
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 139 124	68	9 287 704	59
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	233 242		784 943	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	233 242	1	784 943	5
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	935 097	5	1 354 576	9
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 169 991	7	997 523	6
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	918 097	5	763 933	5
Dettes fiscales et sociales	1 588 709	9	1 755 578	11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	1 370		2 459	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	867 029	5	743 003	5
TOTAL DETTES	5 480 293	31	5 617 073	36
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	17 852 659	100	15 689 720	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

4 310 302

997 523

4 619 550

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	62 063		48 610		13 453	28
Production vendue (biens et services)	17 046 496	100	17 016 519	100	29 978	
Montant net du chiffre d'affaires	17 108 559	100	17 065 128	100	43 431	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	311 881	2	-20 737		332 618	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	113 341	1	67 282		46 059	68
Autres produits	178 608	1	120 104	1	58 504	49
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	17 712 389	104	17 231 777	101	480 612	3
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	544 364	3	596 844	3	-52 480	-9
Variation de stocks	-7 851		-15 181		7 330	48
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 213 227	7	1 164 717	7	48 510	4
Variation de stocks	33 204		-24 554		57 758	235
Autres achats et charges externes	2 685 056	16	3 374 767	20	-689 710	-20
Impôts, taxes et versements assimilés	296 273	2	315 090	2	-18 817	-6
Salaires et traitements	5 412 559	32	5 176 770	30	235 789	5
Charges sociales	1 467 073	9	1 363 761	8	103 312	8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	702 711	4	746 083	4	-43 372	-6
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions	200 000	1	151 700	1	48 300	32
Autres charges	1 157 312	7	16 446		1 140 866	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	13 703 928	80	12 866 441	75	837 487	7
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	4 008 461	23	4 365 336	26	-356 874	-8
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	260 739	2	38 915		221 824	570
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	260 739	2	38 915		221 824	570
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)			5 006		-5 006	-100
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			5 006		-5 006	-100
RÉSULTAT FINANCIER	260 739	2	33 909		226 830	669
RÉSULTAT COURANT avant impôts	4 269 200	25	4 399 245	26	-130 045	-3
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			74 473		-74 473	-100
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	751 700	4			751 700	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	751 700	4	74 473		677 227	909
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	754 403	4	47 374		707 028	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	754 403	4	47 374		707 028	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 702		27 099		-29 801	-110
Participation des salariés aux résultats	487 231	3	571 695	3	-84 464	-15
Impôt sur les bénéfices	927 847	5	1 077 051	6	-149 204	-14
TOTAL DES PRODUITS	18 724 828	109	17 345 165	102	1 379 663	8
TOTAL DES CHARGES	15 873 408	93	14 567 567	85	1 305 841	9
Bénéfice ou Perte	2 851 420	17	2 777 598	16	73 822	3

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

260 739

38 915

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 17 852 659,46 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 851 419,80 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/04/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Conflit entre la Russie et l'Ukraine :

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.

Procédure contentieuse :

La condamnation de la Cour d'Appel de Rennes vient mettre fin à ce litige qui a été couvert en totalité par une indemnisation d'une garantie spécifique. Par conséquent, la provision initialement constituée a été reprise totalement à la clôture de cet exercice.

Événements significatifs postérieurs à la clôture :

Il convient de souligner qu'aucun événement important est survenu entre la date de clôture et la date à laquelle l'annexe est établie.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Intégration fiscale :

Depuis le 1er janvier 2021, dans le cadre des articles 223A et suivants du CGI, la société est fiscalement intégrée dans le groupe formé entre-autre par elle-même et la société For-Bzh, société par actions simplifiée au capital de 206 483 142 Euros, dont le siège social est 6, rue de Châtillon à Cesson-Sévigné (35510), immatriculée sous le n° 453 645 251 R.C.S. Rennes.

Le groupe For-Bzh a choisi de régler le mode de répartition financière de l'ensemble des conséquences de l'intégration fiscale au travers d'une convention dite de « neutralité fiscale » signée en date du 20 avril 2021.

A cet effet, chaque société du groupe doit constater dans ses comptes pendant toute la durée de l'intégration, une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés, analogue à celui qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée.

La durée de cette présente option est de cinq ans à compter du 1er janvier 2021 et renouvelée par tacite reconduction.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des

actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	6 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	4 à 6 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	5 à 7 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Matériel de bureau	5 ans
- Mobilier	5 à 7 ans
- Logiciel	2 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Ce poste est constitué des seuls dépôts et cautions pour les contrats commerciaux ou encore, de la dotation en prêt dans le cadre de la participation à l'effort construction.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

STOCKS

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

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

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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

CRÉANCES

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.

DETTES

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	131 231	38 270	
CORPORELLES	Terrains				1 136 232		
	Constructions	Sur sol propre			11 984 791		
		Sur sol d'autrui			2 484 070		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			4 212 947	298 940	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				4 154 880	104 497	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			20 856		
		Matériel de transport			29 034	39 911	
		Matériel de bureau & mobilier informatique			284 700	3 729	
		Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					24 639		
Avances et acomptes							
TOTAL				24 307 507		471 715	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			5 020 421		2 668 187	
TOTAL				5 020 421		2 668 187	
TOTAL GENERAL				29 459 160		3 178 171	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.			TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles			TOTAL			169 501
CORPORELLES	Terrains						1 136 232
	Constructions	Sur sol propre					11 984 791
		Sur sol d'autrui					2 484 070
		Inst. gal. agen. amé. cons					4 511 886
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						4 259 376
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					20 856
		Matériel de transport					68 944
		Mat. bureau, inform., mobilier					288 429
		Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						24 639	
Avances et acomptes							
TOTAL						24 779 222	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					7 688 608	
TOTAL						7 688 608	
TOTAL GENERAL						32 637 331	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	105 017	12 053		117 070
TOTAL	105 017	12 053		117 070
Terrains	90 283			90 283
Constructions	6 538 976	289 991		6 828 967
Sur sol propre	2 327 458	29 891		2 357 349
Sur sol d'autrui	2 899 417	180 026		3 079 443
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	3 655 579	145 204		3 800 783
Autres immobs corporelles	17 171	1 056		18 227
Inst. générales agencem. amén.	2 657	7 301		9 958
Matériel de transport	208 797	37 189		245 987
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	15 740 338	690 658		16 430 996
TOTAL GENERAL	15 845 355	702 711		16 548 066

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	784 943	200 000	751 700	233 242
TOTAL		784 943	200 000	751 700	233 242
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	1 641		636	1 005
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		1 641		636	1 005
TOTAL GÉNÉRAL		786 584	200 000	752 336	234 248
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		200 000	636	
	- financières				
	- exceptionnelles			751 700	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La société applique le règlement sur les passifs n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

ÉTAT DES STOCKS

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	193 555,28	181 238,71	193 555,28	181 238,71
Matières premières	22 611,17	19 069,52	22 611,17	19 069,52
Autres approvisionnements	31 366,41	21 871,35	31 366,41	21 871,35
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	247 532,86	222 179,58	247 532,86	222 179,58

ACTIF CIRCULANT

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	312 644	8 763	303 881
	Autres immobilisations financières	7 375 964	7 375 964	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	329 009	329 009	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	85 383	85 383	
	coll. publiques	107 555	107 555	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	260 739	260 739	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	24 242	24 242	
	Charges constatées d'avance	31 343	31 343	
TOTAUX		8 528 379	8 224 498	303 881
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice	22 586	
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	7 956	

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société For-Bzh, société par actions simplifiée au capital de 206 483 142€, dont le siège est 6, rue de Châtillon à Cesson-Sévigné (35510), immatriculée sous le numéro 453 645 251 Rcs Rennes, est la mère consolidant les comptes de la société.

Les états financiers consolidés peuvent être obtenus au siège social de la société consolidante.

CONVENTION DE TRESORERIE

Une convention de trésorerie a été mise en place pour permettre une meilleure organisation des activités financières entre les sociétés du groupe.

En rémunération des avances réciproques que consentent les sociétés du groupe, il est versé sur le solde des comptes-courants, un intérêt égal au taux maximum admis en déduction par l'Administration fiscale pour la rémunération des comptes-courants d'associés, soit un taux de 4.43% pour cet exercice.

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	31 343
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	31 343

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	8 400
Autres créances	127 376
Disponibilités	
TOTAL	135 776

CAPITAUX PROPRES

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100,00	52 265,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	100,00	52 265,00

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	5 266 500			5 266 500
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	337 579	138 880		476 459
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	906 028	2 638 718		3 544 745
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 777 598	2 851 420	2 777 598	2 851 420
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	9 287 704	5 629 017	2 777 598	12 139 124

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	918 097	918 097		
Personnel & comptes rattachés	1 044 310	1 044 310		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	435 299	435 299		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	48 245	48 245		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	60 855	60 855		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	935 097	935 097		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 370	1 370		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	867 029	867 029		
TOTAUX	4 310 302	4 310 302		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	867 029
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	867 029

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 223
Dettes fiscales et sociales	1 282 950
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 169 991
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 642 164

ENGAGEMENTS

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 381 480,31 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,20 %
Table de mortalité	Insee 2024
Départ volontaire à	65 ans
Taux de turn over	Faible

LES EFFECTIFS

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	174,00	175,00
Ingénieurs et cadres	15,00	15,00
Agents de maîtrise	29,00	29,00
Employés et techniciens	130,00	131,00
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Hébergement	8 778 458		8 778 458
Thalasso	5 157 672		5 157 672
Restauration	3 064 174		3 064 174
Divers	108 255		108 255
Chiffre d'affaires	17 108 559		17 108 559

Le chiffre d'affaires est reconnu au fur et à mesure des prestations hôtelières. Le petit-déjeuner est rattaché à la nuitée.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

LA SOURCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Penalites sur marches	10	
Penalites, amendes	1 292	
Autres charges exceptionnelles	753 100	
Reprise sur provisions exceptionnelles		751 700
TOTAL	754 402	751 700