DIRECT – Diffusion Représentation Commerciales et Techniques
Société par actions simplifiée au capital de 1 437 354,48 Euros
Siège social : SAINT-ETIENNE-DU-ROUVRAY (76) - ZAC de la Vente Olivier, 960 rue du Noyer des Bouttières
R.C.S. ROUEN 650 500 655

DOCUMENTS DÉPOSÉS EN ANNEXE

AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS DE ROUEN

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

Comptes approuvés par décisions de l'associée unique en date du 28 juin 2024

CERTIFIÉS CONFORMES A L'ORIGINAL

François RENAUD

Signé le 15/07/2024
Signé et certifié par yousign

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	28 182 902	1 946 942	30 129 845	25 677 123
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	296 774	16 669	313 443	276 936
Chiffre d'affaires net	**28 479 677**	**1 963 611**	**30 443 288**	**25 954 059**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			49 882	30 950
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			54 759	101 982
Autres produits			1 285	3 577
Total produits d'exploitation (I)			**30 549 213**	**26 090 568**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			22 097 749	18 886 674
Variations de stock			-390 549	-299 789
Achats de matières premières et autres approvisionnements			114 006	78 725
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 411 193	1 311 022
Impôts, taxes et versements assimilés			86 490	99 722
Salaires et traitements			2 329 198	2 071 558
Charges sociales			831 957	970 354
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			27 807	45 891
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			20 880	14 914
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 313	3 959
Total charges d'exploitation (II)			**26 530 043**	**23 183 031**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**4 019 170**	**2 907 537**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			60 597	7 131
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			1 964	1 859
Différences positives de change			257	300
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**62 818**	**9 290**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				1 964
Intérêts et charges assimilées (4)			39 629	1 169
Différences négatives de change			2 465	279
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**42 094**	**3 412**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**20 724**	**5 879**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**4 039 894**	**2 913 416**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	146	11
Sur opérations en capital	1 925	1 925
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**2 070**	**1 935**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	133 286	
Total charges exceptionnelles (VIII)	**133 286**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-131 216**	**1 935**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	989 934	732 175
Total des produits (I+III+V+VII)	**30 614 101**	**26 101 794**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**27 695 357**	**23 918 617**
BENEFICE OU PERTE	**2 918 744**	**2 183 176**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	38 766	

DIRECT – Diffusion Représentation Commerciales et Techniques
Société par actions simplifiée au capital de 1 437 354,48 Euros
Siège social : SAINT-ETIENNE-DU-ROUVRAY (76) - ZAC de la Vente Olivier, 960 rue du Noyer des Bouttières
R.C.S. ROUEN 650 500 655

DOCUMENTS DÉPOSÉS EN ANNEXE

AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS DE ROUEN

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

Comptes approuvés par décisions de l'associée unique en date du 28 juin 2024

CERTIFIÉS CONFORMES A L'ORIGINAL

François RENAUD

Signé le 15/07/2024
Signé et certifié par yousign

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	189 800	189 800		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	122 000		122 000	122 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	84 401	73 491	10 911	15 171
Autres immobilisations corporelles	485 968	447 946	38 022	61 569
Immobilisations corporelles en cours	5 124		5 124	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 740		2 740	2 512
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**890 034**	**711 237**	**178 797**	**201 252**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 354 413	20 160	3 334 253	2 950 342
Avances et acomptes versés sur commandes	**47 842**		**47 842**	**45 984**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 891 208	47 172	4 844 036	4 895 263
Autres créances	28 668		28 668	53 602
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	209 919		209 919	209 919
Disponibilités	5 954 844		5 954 844	3 688 937
Charges constatées d'avance (3)	239 114		239 114	249 488
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**14 726 007**	**67 332**	**14 658 675**	**12 093 534**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				1 964
TOTAL GENERAL	**15 616 041**	**778 569**	**14 837 472**	**12 296 749**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 437 354	1 437 354
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	143 735	125 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 291 218	4 426 777
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**2 918 744**	**2 183 176**
Subventions d'investissement	4 929	6 853
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**9 795 980**	**8 179 161**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	133 286	1 964
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**133 286**	**1 964**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 156	2 194
Emprunts et dettes financières diverses (3)	429 102	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 813 475	2 791 529
Dettes fiscales et sociales	1 220 422	995 694
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	443 050	326 142
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**4 908 205**	**4 115 558**
Ecarts de conversion passif		67
TOTAL GENERAL	**14 837 472**	**12 296 749**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 908 205	4 115 558
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 156	2 194
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

DIRECT
Diffusion Représentation Commerciales et Techniques

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
au capital de 1.437.354 €uros
Siège Social : 960 rue du Noyer des Bouttières
ZAC de la Vente Olivier
76800 SAINT ETIENNE DU ROUVRAY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

SEC BURETTE

9 rue Malatiré – 76012 ROUEN CÉDEX 1
Société A Responsabilité Limitée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Capital de 962.504 € – RCS ROUEN 710.501.149 – SIRET 710.501.149.00029

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société **DIRECT**,

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 **DIRECT** 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 APPRECIATIONS

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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'associée unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à Rouen, le 18 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

SEC BURETTE

Morgan GHISLAIN

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	189 800	189 800		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	122 000		122 000	122 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	84 401	73 491	10 911	15 171
Autres immobilisations corporelles	485 968	447 946	38 022	61 569
Immobilisations corporelles en cours	5 124		5 124	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 740		2 740	2 512
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**890 034**	**711 237**	**178 797**	**201 252**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 354 413	20 160	3 334 253	2 950 342
Avances et acomptes versés sur commandes	**47 842**		**47 842**	**45 984**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 891 208	47 172	4 844 036	4 895 263
Autres créances	28 668		28 668	53 602
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	209 919		209 919	209 919
Disponibilités	5 954 844		5 954 844	3 688 937
Charges constatées d'avance (3)	239 114		239 114	249 488
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**14 726 007**	**67 332**	**14 658 675**	**12 093 534**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				1 964
TOTAL GENERAL	**15 616 041**	**778 569**	**14 837 472**	**12 296 749**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 437 354	1 437 354
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	143 735	125 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 291 218	4 426 777
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**2 918 744**	**2 183 176**
Subventions d'investissement	4 929	6 853
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**9 795 980**	**8 179 161**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	133 286	1 964
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**133 286**	**1 964**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 156	2 194
Emprunts et dettes financières diverses (3)	429 102	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 813 475	2 791 529
Dettes fiscales et sociales	1 220 422	995 694
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	443 050	326 142
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**4 908 205**	**4 115 558**
Ecarts de conversion passif		67
TOTAL GENERAL	**14 837 472**	**12 296 749**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 908 205	4 115 558
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 156	2 194
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	28 182 902	1 946 942	30 129 845	25 677 123
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	296 774	16 669	313 443	276 936
Chiffre d'affaires net	**28 479 677**	**1 963 611**	**30 443 288**	**25 954 059**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			49 882	30 950
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			54 759	101 982
Autres produits			1 285	3 577
Total produits d'exploitation (I)			**30 549 213**	**26 090 568**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			22 097 749	18 886 674
Variations de stock			-390 549	-299 789
Achats de matières premières et autres approvisionnements			114 006	78 725
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 411 193	1 311 022
Impôts, taxes et versements assimilés			86 490	99 722
Salaires et traitements			2 329 198	2 071 558
Charges sociales			831 957	970 354
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			27 807	45 891
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			20 880	14 914
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 313	3 959
Total charges d'exploitation (II)			**26 530 043**	**23 183 031**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**4 019 170**	**2 907 537**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			60 597	7 131
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			1 964	1 859
Différences positives de change			257	300
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**62 818**	**9 290**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				1 964
Intérêts et charges assimilées (4)			39 629	1 169
Différences négatives de change			2 465	279
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**42 094**	**3 412**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**20 724**	**5 879**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**4 039 894**	**2 913 416**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	146	11
Sur opérations en capital	1 925	1 925
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**2 070**	**1 935**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	133 286	
Total charges exceptionnelles (VIII)	**133 286**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-131 216**	**1 935**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	989 934	732 175
Total des produits (I+III+V+VII)	**30 614 101**	**26 101 794**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**27 695 357**	**23 918 617**
BENEFICE OU PERTE	**2 918 744**	**2 183 176**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	38 766	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU SASU DIRECT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 14 837 472 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 918 744 Euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Par application du principe d'indépendance des exercices, les charges et les produits certains dans leur principe et dans leur montant sont rattachés au présent exercice, éventuellement par la comptabilisation d'une charge à payer, ou un produit à recevoir. Sauf exception, et par simplification, la TVA sur ces provisions enregistrées à la date de clôture n'est pas comptabilisée. Ce mode de comptabilisation des provisions est sans incidence sur le compte de résultat de l'exercice, et présente sur les comptes de bilan une incidence non significative.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue, à savoir :

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.
Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée pour les articles de plus de 12 mois.

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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	311 800			311 800
Immobilisations incorporelles	**311 800**			**311 800**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	84 401			84 401
- Installations générales, agencements aménagements divers	265 519			265 519
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	220 449			220 449
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		5 124		5 124
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**570 369**	**5 124**		**575 494**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 512	228		2 740
Immobilisations financières	**2 512**	**228**		**2 740**
ACTIF IMMOBILISE	**884 682**	**5 352**		**890 034**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	189 800			189 800
Immobilisations incorporelles	**189 800**			**189 800**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	69 230	4 260		73 491
- Installations générales, agencements aménagements divers	203 950	23 547		227 497
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	220 449			220 449
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**493 630**	**27 807**		**521 437**
Total	**683 430**	**27 807**		**711 237**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 161 730 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 740		2 740
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 891 208	4 891 208	
Autres	28 668	28 668	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	239 114	239 114	
Total	**5 161 730**	**5 158 990**	**2 740**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	8 456
Intérêts courus à recevoi	11 790
Total	**20 246**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 47 172 Euros.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Le capital social d'un montant de 1 437 354,48 Euros est décomposé en 10 866 titres d'une valeur nominale de 132,28 Euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	1 964		1 964		
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		133 286			133 286
Total	**1 964**	**133 286**	**1 964**		**133 286**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières			1 964		
Exceptionnelles		133 286			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 908 205 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 156	2 156		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 813 475	2 813 475		
Dettes fiscales et sociales	1 220 422	1 220 422		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	872 152	872 152		
Produits constatés d'avance				
Total	**4 908 205**	**4 908 205**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	38 766			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fnp	11 105
Fourn.fnp fg	23 535
Banque - Intérêts courus	2 156
Associés - intérêts courus	38 766
Dettes provis. pr congés à payer	87 803
Personnel - autres charges à payer	319 784
Charges sociales s/congés à payer	33 547
Charges sociales - charges à payer	99 839
Etat - autres charges à payer	4 924
Clients - RRR à accorder	321 434
Total	**942 894**

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	239 114		
Total	**239 114**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	145 562		145 562
Ventes de marchandises	28 182 902	1 946 942	30 129 845
Produits des activités annexes	151 212	16 669	167 881
TOTAL	**28 479 677**	**1 963 611**	**30 443 288**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79110000 - Remboursement SFAC 60 ou 75 %	293	
79170000 - Avantages en nature	19 256	
79180000 - Remboursement prévoyance	21 579	
	41 128	
Total	**41 128**	

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	4 039 894	989 934	3 049 960
+ Résultat exceptionnel	-131 216		-131 216
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**3 908 678**	**989 934**	**2 918 744**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 43,17 personnes dont 3,34 apprentis et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés	9	
Ouvriers		
Total	**43**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	252 297
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**252 297**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 252 297 Euros
Leur évaluation effectuée en date du 30 septembre 2023 inclut les charges sociales.
Ces indemnités de fin de carrière estimées ne donnent lieu à aucune comptabilisation dans les comptes de la société.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3.6 %
- Taux de croissance des salaires : 2% pour les non cadres et 3% pour les cadres
- Taux de rotation du personnel : 5% dégressif jusqu'à 50 ans pour les non cadres et 1% constant pour les cadres
- Age de départ à la retraite : 63 ans et départ à l'initiative du salarié
- Table de taux de mortalité : table INSEE TH/TF 00-02

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention spécifique dans la présente annexe.

DIRECT – Diffusion Représentation Commerciales et Techniques
Société par actions simplifiée au capital de 1 437 354,48 Euros
Siège social : SAINT-ETIENNE-DU-ROUVRAY (76) - ZAC de la Vente Olivier, 960 rue du Noyer des Bouttières
R.C.S. ROUEN 650 500 655

EXTRAIT

PROCÈS-VERBAL

DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE

DU 15 JUILLET 2024

L'AN DEUX MILLE VINGT-QUATRE
Le 15 juillet
A 14 heures
Au siège social

…/…

DÉCISION UNIQUE

(…) l'associée unique décide (…) l'affectation du bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 d'un montant de 2 918 744,17 euros (…) comme suit :

- distribution à l'associée unique, à titre de dividendes, d'une somme de 1 800 000 euros correspondant à un dividende de 165,65 euros environ par action, éligible en totalité à l'abattement prévu par l'article 158.3.2° et 4° du Code général des impôts ;
- affectation du solde, soit la somme de 1 118 744,17 euros, au compte "autres réserves", dont le solde se trouve porté de 5 291 217,50 euros à 6 337 961,67 euros.

…/…

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

François RENAUD

Signé le 15/07/2024
Signé et certifié par yousign

DIRECT – Diffusion Représentation Commerciales et Techniques
Société par actions simplifiée au capital de 1 437 354,48 Euros
Siège social : SAINT-ETIENNE-DU-ROUVRAY (76) - ZAC de la Vente Olivier, 960 rue du Noyer des Bouttières
R.C.S. ROUEN 650 500 655

DOCUMENTS DÉPOSÉS EN ANNEXE

AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS DE ROUEN

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

Comptes approuvés par décisions de l'associée unique en date du 28 juin 2024

CERTIFIÉS CONFORMES A L'ORIGINAL

François RENAUD

Signé le 15/07/2024
Signé et certifié par yousign

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU SASU DIRECT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 14 837 472 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 918 744 Euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Par application du principe d'indépendance des exercices, les charges et les produits certains dans leur principe et dans leur montant sont rattachés au présent exercice, éventuellement par la comptabilisation d'une charge à payer, ou un produit à recevoir. Sauf exception, et par simplification, la TVA sur ces provisions enregistrées à la date de clôture n'est pas comptabilisée. Ce mode de comptabilisation des provisions est sans incidence sur le compte de résultat de l'exercice, et présente sur les comptes de bilan une incidence non significative.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue, à savoir :

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.
Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée pour les articles de plus de 12 mois.

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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	311 800			311 800
Immobilisations incorporelles	**311 800**			**311 800**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	84 401			84 401
- Installations générales, agencements aménagements divers	265 519			265 519
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	220 449			220 449
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		5 124		5 124
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**570 369**	**5 124**		**575 494**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 512	228		2 740
Immobilisations financières	**2 512**	**228**		**2 740**
ACTIF IMMOBILISE	**884 682**	**5 352**		**890 034**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	189 800			189 800
Immobilisations incorporelles	**189 800**			**189 800**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	69 230	4 260		73 491
- Installations générales, agencements aménagements divers	203 950	23 547		227 497
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	220 449			220 449
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**493 630**	**27 807**		**521 437**
Total	**683 430**	**27 807**		**711 237**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 161 730 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 740		2 740
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 891 208	4 891 208	
Autres	28 668	28 668	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	239 114	239 114	
Total	**5 161 730**	**5 158 990**	**2 740**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	8 456
Intérêts courus à recevoi	11 790
Total	**20 246**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 47 172 Euros.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Le capital social d'un montant de 1 437 354,48 Euros est décomposé en 10 866 titres d'une valeur nominale de 132,28 Euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	1 964		1 964		
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		133 286			133 286
Total	**1 964**	**133 286**	**1 964**		**133 286**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières			1 964		
Exceptionnelles		133 286			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 908 205 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 156	2 156		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 813 475	2 813 475		
Dettes fiscales et sociales	1 220 422	1 220 422		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	872 152	872 152		
Produits constatés d'avance				
Total	**4 908 205**	**4 908 205**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	38 766			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fnp	11 105
Fourn.fnp fg	23 535
Banque - Intérêts courus	2 156
Associés - intérêts courus	38 766
Dettes provis. pr congés à payer	87 803
Personnel - autres charges à payer	319 784
Charges sociales s/congés à payer	33 547
Charges sociales - charges à payer	99 839
Etat - autres charges à payer	4 924
Clients - RRR à accorder	321 434
Total	**942 894**

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	239 114		
Total	**239 114**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	145 562		145 562
Ventes de marchandises	28 182 902	1 946 942	30 129 845
Produits des activités annexes	151 212	16 669	167 881
TOTAL	**28 479 677**	**1 963 611**	**30 443 288**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79110000 - Remboursement SFAC 60 ou 75 %	293	
79170000 - Avantages en nature	19 256	
79180000 - Remboursement prévoyance	21 579	
	41 128	
Total	**41 128**	

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	4 039 894	989 934	3 049 960
+ Résultat exceptionnel	-131 216		-131 216
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**3 908 678**	**989 934**	**2 918 744**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 43,17 personnes dont 3,34 apprentis et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés	9	
Ouvriers		
Total	**43**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	252 297
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**252 297**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 252 297 Euros
Leur évaluation effectuée en date du 30 septembre 2023 inclut les charges sociales.
Ces indemnités de fin de carrière estimées ne donnent lieu à aucune comptabilisation dans les comptes de la société.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3.6 %
- Taux de croissance des salaires : 2% pour les non cadres et 3% pour les cadres
- Taux de rotation du personnel : 5% dégressif jusqu'à 50 ans pour les non cadres et 1% constant pour les cadres
- Age de départ à la retraite : 63 ans et départ à l'initiative du salarié
- Table de taux de mortalité : table INSEE TH/TF 00-02

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention spécifique dans la présente annexe.