Bordereau attestant l'exactitude des informations - BEAUVAIS - 6001 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 22/08/2024 - 3725 - 2011 B 00044 - 444 650 378 - LEANDRA

CMS EXPERTS ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES
ET A LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS

SAS LEANDRA

1 rue du 11 mai 1967
60110 Meru



DOSSIER COMPTABLE
au 31 décembre 2023

Sommaire

Dossier Comptable

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de Résultat	3
Compte de Résultat (Suite)	4
Détail du Bilan Actif	5
Détail du Bilan Passif	6
Compte de Résultat Détaillé	7
Soldes Intermédiaires de Gestion	10

Bilan Actif

	Brut	Amortissements 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				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	76 919	60 164	16 755	25 396
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 063 799		1 063 799	1 063 799
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				4 405
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	*1 140 748*	*60 164*	*1 080 584*	*1 093 630*
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en–cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En–cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	510 082		510 082	564 512
Autres créances	397 607		397 607	320 916
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 500 000		3 500 000	3 500 000
Disponibilités	6 380 613		6 380 613	6 400 503
Charges constatées d'avance (3)	221		221	197
TOTAL ACTIF CIRCULANT	*10 788 523*		*10 788 523*	*10 786 128*
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**11 929 271**	**60 164**	**11 869 106**	**11 879 758**
(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	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	11 128 858	9 260 446
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	*26 785*	*1 968 412*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	*11 199 642*	*11 272 858*
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	419	457
Emprunts et dettes financières diverses (3)	325 167	293 327
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 242	42 273
Dettes fiscales et sociales	284 991	269 290
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 645	1 553
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	*669 464*	*606 900*
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**11 869 106**	**11 879 758**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	669 464	606 900
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	419	457
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 479 338	1 409 436
Chiffre d'affaires net	1 479 338	1 409 436
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	30 901	46 472
Autres produits	8	7
Total I	1 510 247	1 455 915
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	186 493	185 404
Impôts, taxes et versements assimilés	32 467	27 507
Salaires et traitements	895 184	853 933
Charges sociales	337 707	337 900
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 641	15 700
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
– Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	620	10
Total II	1 461 112	1 420 453
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)	**49 135**	**35 461**
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)	9 877	1 503 749
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		210 928
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	9 877	1 714 677
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	10 206	3 947
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	10 206	3 947
RESULTAT FINANCIER (V–VI)	**-329**	**1 710 730**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)	**48 806**	**1 746 192**

Compte de Résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		389 441
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		389 441
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	50	408
Sur opérations en capital		104 152
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	50	104 560
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII–VIII)	**-50**	**284 881**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	21 971	62 661
Total des produits (I+III+V+VII)	1 520 123	3 560 034
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 493 339	1 591 622
BENEFICE OU PERTE	**26 785**	**1 968 412**
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit–bail mobilier	28 931	23 959
– 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		

Détail du Bilan Actif

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Immobilisations corporelles				
21820000 – Materiel de transport	76 918,92	76 918,92		
28182000 – Amortis. materiel de transport	-60 164,42	-51 523,13	-8 641,29	16,77
	16 754,50	25 395,79	-8 641,29	-34,03
Immobilisations financières				
26118900 – Moreau extincteurs	103 665,30	103 665,30		
26181000 – Sfde	77 006,77	77 006,77		
26185000 – Sofadex	68 563,01	68 563,01		
26188000 – Sea	813 074,00	813 074,00		
26189000 – Safe	1 490,00	1 490,00		
27272100 – Int courus sur eo simie		4 405,48	-4 405,48	-100,00
27500000 – Depots et cautionnements	30,00	30,00		
	1 063 829,08	1 068 234,56	-4 405,48	-0,41
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 080 583,58	1 093 630,35	-13 046,77	-1,19
Clients				
41100000 – Collectif client	465 675,54	374 611,33	91 064,21	24,31
41810000 – Clients prod.non enc.fact	44 406,17	189 900,71	-145 494,54	-76,62
	510 081,71	564 512,04	-54 430,33	-9,64
Autres créances				
44400000 – Impots sur les benefices		134 897,00	-134 897,00	-100,00
44566000 – Tva déductible b/s		21,76	-21,76	-100,00
44567000 – Credit de tva a reporter		692,00	-692,00	-100,00
44586000 – Tva sur fnp	7 281,91	7 044,07	237,84	3,38
45100000 – Groupe	203 129,76		203 129,76	
45501400 – C/c sea		173 484,72	-173 484,72	-100,00
45510400 – Compte courant s.e.a	177 318,73		177 318,73	
45581400 – Int courus sur c/c sea	9 876,65	3 834,01	6 042,64	157,61
46708000 – Ndf muenimanu		446,51	-446,51	-100,00
46870000 – Divers – produits a recevoir		495,46	-495,46	-100,00
	397 607,05	320 915,53	76 691,52	23,90
Valeurs mobilières de placement				
50802100 – Compte dat bnp 2	3 500 000,00	3 500 000,00		
	3 500 000,00	3 500 000,00		
Disponibilités				
51210000 – Banque bnp	4 000 206,84	4 019 472,37	-19 265,53	-0,48
51222000 – Bnp capitalisation	2 380 406,30	2 381 030,30	-624,00	-0,03
	6 380 613,14	6 400 502,67	-19 889,53	-0,31
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 788 301,90	10 785 930,24	2 371,66	0,02
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constatees d'avance	220,84	197,29	23,55	11,94
	220,84	197,29	23,55	11,94
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	220,84	197,29	23,55	11,94
TOTAL ACTIF	**11 869 106,32**	**11 879 757,88**	**-10 651,56**	**-0,09**

Détail du Bilan Passif

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Capital				
10130000 – Capital souscrit appele verse	40 000,00	40 000,00		
	40 000,00	40 000,00		
Réserves				
10610000 – Reserve legale	4 000,00	4 000,00		
11000000 – Report a nouveau (solde credi	11 128 857,55	9 260 445,71	1 868 411,84	20,18
	11 132 857,55	9 264 445,71	1 868 411,84	20,17
Résultat de l'exercice	26 784,80	1 968 411,84	-1 941 627,04	-98,64
TOTAL RESSOURCES PROPRES	11 199 642,35	11 272 857,55	-73 215,20	-0,65
DETTES				
Découverts				
51860000 – Intérêts courus à payer	419,41	457,23	-37,82	-8,27
	419,41	457,23	-37,82	-8,27
Emprunts et dettes financières diverses				
45100000 – Groupe		13 366,24	-13 366,24	-100,00
45510000 – Associes – comptes courants c	313 025,35	274 253,32	38 772,03	14,14
45520000 – C/c legrand gérard	1 935,50	1 760,50	175,00	9,94
45580000 – Associes – interets courus cl	10 206,03	3 947,03	6 259,00	158,57
	325 166,88	293 327,09	31 839,79	10,85
Fournisseurs				
40100000 – Compte collectif	13 550,78		13 550,78	
40810000 – Fournisseurs – fact. non parve	43 691,48	42 272,60	1 418,88	3,36
	57 242,26	42 272,60	14 969,66	35,41
Dettes fiscales & sociales				
42120000 – Ind jss	2 905,14		2 905,14	
42810000 – Provision pour primes	30 000,00	28 050,00	1 950,00	6,95
42820000 – Provision pour c.p	56 149,41	45 536,00	10 613,41	23,31
42860000 – Personnel – autres charges a p		5 000,00	-5 000,00	-100,00
43100000 – Urssaf	25 284,40	32 542,00	-7 257,60	-22,30
43720000 – Agf retraite	5 559,88	3 917,64	1 642,24	41,92
43721000 – Caisse retraite irspme	8 518,96	9 920,00	-1 401,04	-14,12
43740000 – Agf santé	2 555,98	3 671,40	-1 115,42	-30,38
43750000 – April prévoyance	3 035,95	4 341,75	-1 305,80	-30,08
43751000 – Allianz prevoyance	1 913,14	561,75	1 351,39	240,57
43751500 – Mutuelle nc allianz	1 593,12	1 296,00	297,12	22,93
43771000 – Taxe apprent– part liberatoire	785,81	754,12	31,69	4,20
43810000 – Charges sur cp	12 130,69	18 634,00	-6 503,31	-34,90
43821000 – Charges sur primes	15 000,00	11 478,00	3 522,00	30,68
43860000 – Charges sociales – charges a p		2 000,00	-2 000,00	-100,00
44210000 – Pas	2 764,47	3 688,00	-923,53	-25,04
44400000 – Impots sur les benefices	25 564,00		25 564,00	
44550000 – Taxes/c.a. a decaisser	2 565,00		2 565,00	
44571100 – Tva collectée 20%	77 003,79	62 435,22	14 568,57	23,33
44587000 – Tva a regulariser	7 401,03	31 650,12	-24 249,09	-76,62
44860000 – Etat – charges a payer	2 355,00	3 814,00	-1 459,00	-38,25
44861000 – Taxe sur les salaires	1 905,00		1 905,00	
	284 990,77	269 290,00	15 700,77	5,83
Autres dettes				
46700100 – Note de frais cl	1 644,65	1 553,41	91,24	5,87
	1 644,65	1 553,41	91,24	5,87
TOTAL DETTES	669 463,97	606 900,33	62 563,64	10,31
TOTAL	**11 869 106,32**	**11 879 757,88**	**-10 651,56**	**-0,09**

Compte de Résultat Détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Production vendue				
70810000 – Prestations de services	1 479 338,09	1 408 386,41	70 951,68	5,04
70880000 – Autres produits activites anne		1 050,00	-1 050,00	-100,00
	1 479 338,09	1 409 436,41	69 901,68	4,96
Autres produits				
75800000 – Produits divers de gestion cou	7,87	6,55	1,32	20,15
79100000 – Transfert de charges d'exploit		9 222,91	-9 222,91	-100,00
79120000 – Transferts de charges	30 900,82	37 249,00	-6 348,18	-17,04
	30 908,69	46 478,46	-15 569,77	-33,50
Total	**1 510 246,78**	**1 455 914,87**	**54 331,91**	3,73
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Autres achats & charges externes				
60630000 – Achats de petit equipement	1 030,69	540,98	489,71	90,52
60640000 – Achats fournitures administra	1 050,32	35,83	1 014,49	NS
61100000 – Sous–traitance generale		329,00	-329,00	-100,00
61220000 – Redevances credit–bail mobili	13 250,28	11 849,67	1 400,61	11,82
61222000 – Redevances credit–bail mat. tr	8 693,40	5 071,15	3 622,25	71,43
61224000 – Loyer c4 fc–753–fm		50,34	-50,34	-100,00
61225000 – Loyer berlingo – fs101xp	6 987,72	6 987,72		
61320000 – Locations immobilieres	29 159,53	27 008,90	2 150,63	7,96
61560000 – Entretien réparation véhicules	7 887,19	13 742,76	-5 855,57	-42,61
61600000 – Primes d'assurance	9 765,00	9 298,50	466,50	5,02
61610000 – Assurance direction	3 687,10	3 580,06	107,04	2,99
61810000 – Documentation generale		11,61	-11,61	-100,00
62260000 – Honoraires juridique	1 400,00	1 600,00	-200,00	-12,50
62261000 – Honoraires comptables	18 584,64	17 852,36	732,28	4,10
62262000 – Honoraires cac	7 100,00	7 000,00	100,00	1,43
62270000 – Frais d'actes et contentieux	45,02	70,00	-24,98	-35,69
62340000 – Cadeaux a la clientele		137,25	-137,25	-100,00
62510000 – Voyages et deplacements	4 182,44	5 987,09	-1 804,65	-30,14
62523000 – Frais deplacements	747,99	1 828,86	-1 080,87	-59,10
62527000 – Frais de dépl.chapuzot f	1 840,48	1 418,06	422,42	29,79
62528000 – Frais dépl. muenimanu	9 137,95	4 716,09	4 421,86	93,76
62540000 – Carburant	13 865,99	16 005,08	-2 139,09	-13,37
62550000 – Peages	7 777,12	7 622,28	154,84	2,03
62570000 – Receptions	23 844,86	24 712,25	-867,39	-3,51
62600000 – Frais postaux	1 421,67		1 421,67	
62780000 – Prestations de services bancai	6 229,89	9 030,76	-2 800,87	-31,01
62810000 – Cotisation cga	103,49	1 177,00	-1 073,51	-91,21
62840000 – Frais de recrutement de perso	8 700,00	7 740,00	960,00	12,40
	186 492,77	185 403,60	1 089,17	0,59
Total	**186 492,77**	**185 403,60**	**1 089,17**	**0,59**
MARGE SUR M/SES & MAT	1 323 754,01	1 270 511,27	53 242,74	4,19
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.				
63110000 – Taxe sur les salaires	7 395,00		7 395,00	
63120000 – Taxe d'apprentissage	5 936,58	5 697,84	238,74	4,19

Compte de Résultat Détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
63330000 – Formation continue (organis	12 328,49	10 274,92	2 053,57	19,99
63511000 – Cvae	4 074,00	7 959,00	-3 885,00	-48,81
63512000 – Cotisations foncieres	378,00	362,00	16,00	4,42
63514000 – Taxes sur les vehicules societ	2 355,00	2 865,00	-510,00	-17,80
63540000 – Vignettes automobiles		348,27	-348,27	-100,00
	32 467,07	27 507,03	4 960,04	18,03
Salaires et Traitements				
64110000 – Salaires appointements	847 251,04	817 202,51	30 048,53	3,68
64120000 – Conges payes	10 613,41	-6 034,00	16 647,41	-275,89
64130000 – Avantages en nature	25 769,88	20 714,44	5 055,44	24,41
64131000 – Provis pour primes	1 950,00	17 050,00	-15 100,00	-88,56
64132000 – Provision départ	-5 000,00	5 000,00	-10 000,00	-200,00
64141000 – Indemnites licenciement	14 600,00		14 600,00	
	895 184,33	853 932,95	41 251,38	4,83
Charges sociales				
64510000 – Cotisations a l'urssaf	192 517,26	180 837,36	11 679,90	6,46
64530000 – Cotisations aux caisses de retr	66 342,76	62 131,77	4 210,99	6,78
64531000 – Cotisations retraites (cadres)	19 281,93	17 282,96	1 998,97	11,57
64532000 – Cotisations retraites (salaries)	4 565,47	1 341,56	3 223,91	240,31
64532500 – Mutuelle nc allianz	2 108,25	1 494,15	614,10	41,10
64533000 – Prevoyance cadre	12 297,41	19 451,17	-7 153,76	-36,78
64540000 – Cotisations aux assedic	31 907,45	31 089,83	817,62	2,63
64550000 – Mutuelle	12 157,28	15 175,12	-3 017,84	-19,89
64585000 – Provision charges sur primes	3 522,00	7 518,00	-3 996,00	-53,15
64750000 – Medecine du travail et pharm	1 510,00	1 475,00	35,00	2,37
64800000 – Rémunération stagiaire		62,00	-62,00	-100,00
64810000 – Variation chges sur cp	-6 503,31	-1 959,00	-4 544,31	231,97
64832000 – Prov chges sur départ	-2 000,00	2 000,00	-4 000,00	-200,00
	337 706,50	337 899,92	-193,42	-0,06
Amortissements et provisions				
68112000 – Dot. amort. s/immobil. corpor	8 641,29	15 699,88	-7 058,59	-44,96
	8 641,29	15 699,88	-7 058,59	-44,96
Autres charges				
65800000 – Charges diverses de gestion c	619,67	10,04	609,63	NS
	619,67	10,04	609,63	NS
Total	**1 274 618,86**	**1 235 049,82**	**39 569,04**	3,20
RESULTAT D'EXPLOITATION	49 135,15	35 461,45	13 673,70	38,56
Produits financiers				
76110000 – Produits des cr ratt participat	9 876,65	3 834,01	6 042,64	157,61
76111000 – Dividendes sea		1 499 915,00	-1 499 915,00	-100,00
76400000 – Revenus des vmp		117 908,17	-117 908,17	-100,00
76411000 – Revenus oc à percevoir		22 356,16	-22 356,16	-100,00
76412000 – Revenus oc à capitaliser		70 664,07	-70 664,07	-100,00
	9 876,65	1 714 677,41	-1 704 800,76	-99,42
Charges financières				
66150000 – Interets comptes courants dep	10 206,03	3 947,03	6 259,00	158,57
	10 206,03	3 947,03	6 259,00	158,57
Résultat financier	-329,38	1 710 730,38	-1 711 059,76	-100,02

Compte de Résultat Détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT COURANT	48 805,77	1 746 191,83	-1 697 386,06	-97,21
Produits exceptionnels				
77560000 – Prod cessions actifs – immo fi	0,03	389 441,46	-389 441,43	-100,00
	0,03	389 441,46	-389 441,43	-100,00
Charges exceptionnelles				
67120000 – Penalites et amendes	50,00	408,00	-358,00	-87,75
67560000 – Vnc actifs cédés – immo fina		104 152,45	-104 152,45	-100,00
	50,00	104 560,45	-104 510,45	-99,95
Résultat exceptionnel	-49,97	284 881,01	-284 930,98	-100,02
Impôts sur les bénéfices				
69500000 – Impots sur les benefices	21 971,00	62 661,00	-40 690,00	-64,94
	21 971,00	62 661,00	-40 690,00	-64,94
RESULTAT DE L'EXERCICE	**26 784,80**	**1 968 411,84**	**-1 941 627,04**	**-98,64**

Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	1 479 338	100,00	1 409 436	100,00	69 902	4,96
Production stockée						
Production immobilisée						
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	**1 479 338**	**100,00**	**1 409 436**	**100,00**	**69 902**	**4,96**
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	1 479 338	100,00	1 409 436	100,00	69 902	4,96
Achats de matières premières et approv.						
Variation de stocks						
Sous-traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	**1 479 338**	**100,00**	**1 409 436**	**100,00**	**69 902**	**4,96**
MARGE BRUTE GLOBALE	1 479 338	100,00	1 409 436	100,00	69 902	4,96
Autres achats et charges externes	186 493	12,61	185 404	13,15	1 089	0,59
VALEUR AJOUTEE	1 292 845	87,39	1 224 033	86,85	68 813	5,62
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	32 467	2,19	27 507	1,95	4 960	18,03
Charges de personnel	1 232 891	83,34	1 191 833	84,56	41 058	3,44
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	27 487	1,86	4 693	0,33	22 795	485,72
Reprises s/ charges et Transferts	30 901	2,09	46 472	3,30	-15 571	-33,51
Autres produits	8		7		1	20,15
Dot. amortissements et provisions	8 641	0,58	15 700	1,11	-7 059	-44,96
Autres charges	620	0,04	10		610	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	49 135	3,32	35 461	2,52	13 674	38,56
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	9 877	0,67	1 714 677	121,66	-1 704 801	-99,42
Charges financières	10 206	0,69	3 947	0,28	6 259	158,57
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	48 806	3,30	1 746 192	123,89	-1 697 386	-97,21
Produits exceptionnels			389 441	27,63	-389 441	-100,00
Charges exceptionnelles	50		104 560	7,42	-104 510	-99,95
Résultat exceptionnel	**-50**		**284 881**	**20,21**	**-284 931**	**-100,02**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	21 971	1,49	62 661	4,45	-40 690	-64,94
RESULTAT DE L'EXERCICE	**26 785**	**1,81**	**1 968 412**	**139,66**	**-1 941 627**	**-98,64**

LEANDRA
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : 1 rue du 11 mai 1967, 60110 Meru
444 650 378 RCS BEAUVAIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'assemblée générale sur proposition de la présidente décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 26 784,80 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	26 784,80 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	11 128 857,55 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	11 155 642,35 euros

A titre de dividendes, soit 387,50 euros par action	155 000,00 euros
Le solde en totalité au compte "report à nouveau"	11 000 642,35 euros
Pour former un montant affecté de	11 155 642,35 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 155 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Dividendes antérieurement distribués

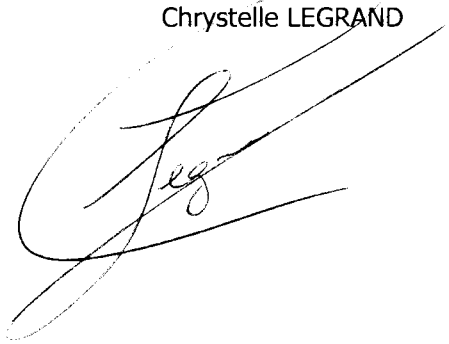
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

	2022	2021	2020
Nombre d'actions	400	400	400
Dividende global	100 000	600 000	200 000
Dividende global éligible à l'abattement	100 000	600 000	200 000
Dividende global non éligible	/	/	/

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 JUIN 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Chrystelle LEGRAND



S.A.S LEANDRA

Siège Social : 1 rue du 11 Mai 1967

60110 MERU

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 Euros

N° Siren : 444 650 378

Rapport du Commissaire aux comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

CABINET PÉRON
& ASSOCIÉS
27 rue Alfred Nobel
77420 Champs sur Marne

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

À l'Assemblée générale de la société LEANDRA,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS LEANDRA 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.

2 - Fondement de l'opinion

2.1 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.

2.2 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.

3- 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 raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

4- 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

6- 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.

Fait à Champs Sur Marne, le 14 juin 2024

Le commissaire aux comptes

CABINET PÉRON & ASSOCIÉS

Jean François PÉRON

Bilan Actif

	Brut	Amortissements 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				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	76 919	60 164	16 755	25 396
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 063 799		1 063 799	1 063 799
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				4 405
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	*1 140 748*	*60 164*	*1 080 584*	*1 093 630*
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	510 082		510 082	564 512
Autres créances	397 607		397 607	320 916
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 500 000		3 500 000	3 500 000
Disponibilités	6 380 613		6 380 613	6 400 503
Charges constatées d'avance (3)	221		221	197
TOTAL ACTIF CIRCULANT	*10 788 523*		*10 788 523*	*10 786 128*
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**11 929 271**	**60 164**	**11 869 106**	**11 879 758**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COMMISSAIRE AUX COMPTES
comptes
audités

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	11 128 858	9 260 446
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	*26 785*	*1 968 412*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	*11 199 642*	*11 272 858*
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	419	457
Emprunts et dettes financières diverses (3)	325 167	293 327
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 242	42 273
Dettes fiscales et sociales	284 991	269 290
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 645	1 553
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	*669 464*	*606 900*
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**11 869 106**	**11 879 758**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	669 464	606 900
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	419	457
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
comptes audités

Compte de Résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 479 338	1 409 436
Chiffre d'affaires net	1 479 338	1 409 436
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	30 901	46 472
Autres produits	8	7
Total I	1 510 247	1 455 915
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	186 493	185 404
Impôts, taxes et versements assimilés	32 467	27 507
Salaires et traitements	895 184	853 933
Charges sociales	337 707	337 900
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 641	15 700
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
– Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	620	10
Total II	1 461 112	1 420 453
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)	**49 135**	**35 461**
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)	9 877	1 503 749
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		210 928
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	9 877	1 714 677
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	10 206	3 947
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	10 206	3 947
RESULTAT FINANCIER (V–VI)	**-329**	**1 710 730**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)	**48 806**	**1 746 192**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
comptes
audités

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		389 441
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		389 441
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	50	408
Sur opérations en capital		104 152
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	50	104 560
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII–VIII)	**-50**	**284 881**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	21 971	62 661
Total des produits (I+III+V+VII)	1 520 123	3 560 034
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 493 339	1 591 622
BENEFICE OU PERTE	**26 785**	**1 968 412**
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit–bail mobilier	28 931	23 959
– 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		

COMMISSAIRE AUX COMPTES comptes audités

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LEANDRA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 11 869 106,32 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 26 784,80 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31 décembre 2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2023 ont été établis en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'Autorité des Normes Comptables (ANC 2014–03).

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, 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.

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES
comptes
audités

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
comptes
audités

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				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport	76 919			76 919
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	76 919			76 919
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	1 063 799			1 063 799
– Autres titres immobilisés	4 405		4 405	
– Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	1 068 235		4 405	1 063 829
ACTIF IMMOBILISE	**1 145 153**		**4 405**	**1 140 748**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
comptes
audités

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			4 405	4 405
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**4 405**	**4 405**

COMMISSAIRE AUX COMPTES comptes audités

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL SFDE 60110 MERU	16 000	420 142	77,00	31 299
SARL SOCIETE DE FABRICATION D'EXTINCTEUR 60110 ME	61 000	337 535	76,80	12 176
SAS SOCIETE EXTINCTEURS ANDRIEU 60110 Meru	853 232	14 596 110	99,994	1 561 213
SAS SAFE 60110 MERU	1 500	224 488	99,33	105 357
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				
MOREAU EXTINCTEURS 95520 Osny	59 553	496 795	34,00	17 261

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	960 134	960 134			
– Participations (détenues entre 10 et 50%)	103 665	103 665			
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

COMMISSAIRE AUX COMPTES comptes audités

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport	51 523	8 641		60 164
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	51 523	8 641		60 164
ACTIF IMMOBILISE	**51 523**	**8 641**		**60 164**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
comptes
audités

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 907 940 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	30		30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	510 082	510 082	
Autres	397 607	397 607	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	221	221	
Total	**907 940**	**907 910**	**30**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients prod.non enc.fact	44 406
Int courus sur c/c sea	9 877
Total	**54 283**

COMMISSAIRE AUX COMPTES comptes audités

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 Euros décomposé en 400 titres d'une valeur nominale de 100,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	400	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	400	100,00

COMMISSAIRE AUX COMPTES
comptes
audités

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 669 464 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	419	419		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 242	57 242		
Dettes fiscales et sociales	284 991	284 991		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	326 812	326 812		
Produits constatés d'avance				
Total	**669 464**	**669 464**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	325 167			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 325 167 Euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	43 691
Intérêts courus à payer	419
Associes – interets courus cl	10 206
Provision pour c.p	56 149
Charges sur primes	15 000
Etat – charges a payer	2 355
Taxe sur les salaires	1 905
Total	**129 726**

COMMISSAIRE AUX COMPTES comptes audités

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	221		
Total	**221**		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
comptes
audités

Notes sur le compte de résultat

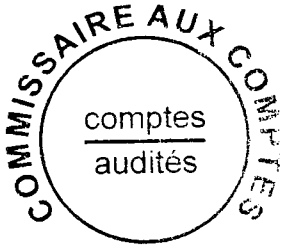
Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	1 479 338		1 479 338
TOTAL	**1 479 338**		**1 479 338**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 7 000 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros



Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 65 003 Euros

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES
comptes
audités