

CERTIFIE
CONFORME

BILAN - ACTIF

Signé par :

FB9EEEEABA0694B6...
12-03-2025

02DECLI - DECLIC

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

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/23	Valeurs nettes au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	210	210		
Concessions, brevets et droits similaires	3 353	3 353		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	10 870	10 870		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus	421	891	-471	-53
Autres immobilisations corporelles	59 249	77 571	-18 322	-24
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	70 527	70 527		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	144 629	163 422	-18 793	-11
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	18 581	17 607	974	6
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients (3)	1 236 348	953 168	283 180	30
Clients douteux, litigieux (3)	112 564	125 997	-13 434	-11
Provisions pour dépréciations des clients	-147 458	-105 327	-42 131	-40
Personnel et comptes rattachés (3)	45 545	11 313	34 232	303
Créances fiscales et sociales (3)	40 253	28 660	11 593	40
Autres créances (3)	85 288	11 797	73 491	623
Débiteurs divers (3)	463 085	906	462 179	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	33 818	33 818		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	126 221	685 359	-559 138	-82
Charges constatées d'avance(3)	3 132	4 687	-1 555	-33
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 017 378	1 767 985	249 392	14
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 162 007	1 931 408	230 599	12

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

02DECLI - DECLIC

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

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 38 417)	38 417	38 417		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	3 842	3 842		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1	1		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	210 492	195 619	14 873	8
SITUATION NETTE	252 752	237 878	14 873	6
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	252 752	237 878	14 873	6
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	58 000	107 000	-49 000	-46
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	58 000	107 000	-49 000	-46
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	71 417	202 804	-131 387	-65
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Fournisseurs	163 690	64 879	98 811	152
Fournisseurs, factures non parvenues		14 950	-14 950	-100
Dettes fiscales et sociales	1 162 264	1 233 196	-70 932	-6
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	453 884	70 701	383 184	542
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 851 255	1 586 529	264 726	17
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 162 007	1 931 408	230 599	12

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

1 851 255

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

02DECLI - DECLIC

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 086		400		686	171
Production vendue (biens et services)	8 122 627	100	7 807 361	100	315 267	4
Montant net du chiffre d'affaires	8 123 713	100	7 807 761	100	315 952	4
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	120 667	1	42 401	1	78 266	185
Autres produits	655		83 252	1	-82 597	-99
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	8 245 035	101	7 933 414	102	311 622	4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	157 535	2	173 470	2	-15 935	-9
Variation de stocks	-974		2 051		-3 026	-147
Autres achats et charges externes	1 946 280	24	1 879 535	24	66 746	4
Impôts, taxes et versements assimilés	223 562	3	270 046	3	-46 483	-17
Salaires et traitements	4 664 273	57	4 341 467	56	322 806	7
Charges sociales	753 321	9	601 971	8	151 350	25
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort	19 417		47 550	1	-28 133	-59
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	42 131	1	9 549		32 582	341
Dotations aux provisions	58 000	1	107 000	1	-49 000	-46
Autres charges	27 093		129 437	2	-102 344	-79
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	7 890 639	97	7 562 075	97	328 564	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	354 396	4	371 339	5	-16 943	-5
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

02DECLI - DECLIC
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	-461				-461	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	-461				-461	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	120				120	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	120				120	
RÉSULTAT FINANCIER	-581				-581	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	353 815	4	371 339	5	-17 524	-5
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			1 000		-1 000	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 000		-1 000	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	5 133		5 368		-234	-4
Sur opérations en capital	1 000		2 005		-1 005	-50
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 133		7 373		-1 239	-17
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 133		-6 373		239	4
Participation des salariés aux résultats	72 115	1	86 951	1	-14 836	-17
Impôt sur les bénéfices	65 075	1	82 397	1	-17 322	-21
TOTAL DES PRODUITS	8 244 574	101	7 934 414	102	310 161	4
TOTAL DES CHARGES	8 034 082	99	7 738 795	99	295 287	4
Bénéfice ou Perte	210 492	3	195 619	3	14 873	8

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

Certifié
conforme

Signé par :

FB9EEEEABA0694B6...

12-03-2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

02DECLI - DECLIC**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

02DECLI - DECLIC**Du 01/01/2023 au 31/12/2023****Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

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

STOCKS

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

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

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

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

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

02DECLI - DECLIC

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

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortis- sement

TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE

TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

02DECLI - DECLIC

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL	210,00			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	74 427,57			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			16 111,83			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			189 384,72		
		Matériel de transport		60 278,24			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		42 709,26			624,17
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				308 484,05	624,17		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			68 027,22			
TOTAL				68 027,22			
TOTAL GENERAL				451 148,84	624,17		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			210,00		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			74 427,57		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				16 111,83		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				189 384,72	
		Matériel de transport				60 278,24	
		Mat. bureau, inform., mobilier				43 333,43	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL			309 108,22				
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				68 027,22		
TOTAL			68 027,22				
TOTAL GENERAL			451 773,01				

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

02DECLI - DECLIC

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

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	63 558,00			63 558,00
TOTAL	63 558,00			63 558,00
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	15 220,47	470,83		15 691,30
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	125 132,70	13 315,80	138 448,50
	Matériel de transport	54 823,69	3 252,51	58 076,20
	Mat. bureau et informatiq., mob.	34 844,97	2 378,04	37 223,01
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	230 021,83	19 417,18		249 439,01
TOTAL GENERAL	293 579,83	19 417,18		312 997,01

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

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

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

02DECLI - DECLIC

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

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immobfs financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

LOCATIONS

02DECLI - DECLIC

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

LOCATIONS				
	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

ÉTAT DES STOCKS

02DECLI - DECLIC

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

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	17 606,92	18 581,08	17 606,92	18 581,08
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	17 606,92	18 581,08	17 606,92	18 581,08

ACTIF CIRCULANT

02DECLI - DECLIC

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	70 527,22		70 527,22
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	112 563,51	112 563,51	
	Autres créances clients	1 236 348,17	1 236 348,17	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	45 544,93	45 544,93	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 693,79	8 693,79	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	31 559,66	31 559,66	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	548 373,07	548 373,07	
	Charges constatées d'avance	3 132,29	3 132,29	
TOTAUX		2 056 742,64	1 986 215,42	70 527,22
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION -
ACTIF

02DECLI - DECLIC

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 132,29
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 132,29

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

02DECLI - DECLIC

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	163 690,18	163 690,18		
Personnel & comptes rattachés	177 428,95	177 428,95		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	659 988,91	659 988,91		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	283 571,44	283 571,44		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	41 274,87	41 274,87		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	71 416,58	71 416,58		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	453 884,47	453 884,47		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 851 255,40	1 851 255,40		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

02DECLI - DECLIC

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

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	194 504,47
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	194 504,47

ENGAGEMENTS

02DECLI - DECLIC

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

ENGAGEMENTS DONNÉS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						
ENGAGEMENTS REÇUS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

02DECLI - DECLIC

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

LES EFFECTIFS

02DECLI - DECLIC

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



GLOBAL AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

DECLIC
SAS au capital de 38 417 €
5 bis, rue Jacquemont
75 017 PARIS
RCS de Paris 381 615 277

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

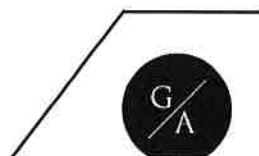
GLOBAL AUDIT

91 rue La Fayette 75009 Paris

Tél. 01 53 20 68 60

Email : olivier.lemoues@global-audit.fr

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS – SAS AU CAPITAL DE 34 000 € - RCS B 411 207 228





DECLIC

**SARL au capital de 38 417 €
5 bis, rue Jacquemont
75 017 PARIS**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés,

Opinion sur les comptes annuels

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 DECLIC 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 31/12/2023.

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.

GLOBAL AUDIT

91 rue La Fayette 75009 Paris

Tél. 01 53 20 68 60

Email : olivier.lemoues@global-audit.fr

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS – SAS AU CAPITAL DE 34 000 € - RCS B 411 207 228





GLOBAL AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 de la présidence et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

GLOBAL AUDIT

91 rue La Fayette 75009 Paris

Tél. 01 53 20 68 60

Email : olivier.lemoues@global-audit.fr

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS – SAS AU CAPITAL DE 34 000 € - RCS B 411 207 228



Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

GLOBAL AUDIT

91 rue La Fayette 75009 Paris

Tél. 01 53 20 68 60

Email : olivier.lemoues@global-audit.fr

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS – SAS AU CAPITAL DE 34 000 € - RCS B 411 207 228



GLOBAL AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

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.

Paris, le 15 juin 2023

GLOBAL AUDIT

Représentée par Olivier Lemoues

Commissaire aux comptes,

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

GLOBAL AUDIT

91 rue La Fayette 75009 Paris

Tél. 01 53 20 68 60

Email : olivier.lemoues@global-audit.fr

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS – SAS AU CAPITAL DE 34 000 € - RCS B 411 207 228



BILAN ACTIF

02DECLI - DECLIC

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

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/23	Valeurs nettes au 31/12/22	Variation en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	210,00	210,00		
Concessions, brevets et droits similaires	3 353,42	3 353,42		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	10 869,57	10 869,57		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus	420,53	891,36	-470,83	-52,82
Autres immobilisations corporelles	59 248,68	77 570,86	-18 322,18	-23,62
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	70 527,22	70 527,22		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	144 629,42	163 422,43	-18 793,01	-11,50
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	18 581,08	17 606,92	974,16	5,53
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients (3)	1 236 348,17	953 168,08	283 180,09	29,71
Clients douteux, litigieux (3)	112 563,51	125 997,34	-13 433,83	-10,66
Provisions pour dépréciations des clients	-147 458,42	-105 327,42	-42 131,00	-40,00
Personnel et comptes rattachés (3)	45 544,93	11 312,54	34 232,39	302,61
Créances fiscales et sociales (3)	40 253,45	28 660,33	11 593,12	40,45
Autres créances (3)	85 287,97	11 796,98	73 490,99	622,96
Débiteurs divers (3)	463 085,10	905,73	462 179,37	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	33 818,00	33 818,00		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	126 221,47	685 359,43	-559 137,96	-81,58
Charges constatées d'avance(3)	3 132,29	4 687,35	-1 555,06	-33,18
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 017 377,55	1 767 985,28	249 392,27	14,11
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 162 006,97	1 931 407,71	230 599,26	11,94

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

02DECLI - DECLIC

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

PASSIF

	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22	Variation en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 38 417,00)	38 417,00	38 417,00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	3 841,72	3 841,72		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1,00	1,00		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	210 491,85	195 618,63	14 873,22	7,60
SITUATION NETTE	252 751,57	237 878,35	14 873,22	6,25
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	252 751,57	237 878,35	14 873,22	6,25
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	58 000,00	107 000,00	-49 000,00	-45,79
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	58 000,00	107 000,00	-49 000,00	-45,79
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	71 416,58	202 803,58	-131 387,00	-64,79
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Fournisseurs	163 690,18	64 879,40	98 810,78	152,30
Fournisseurs, factures non parvenues		14 950,00	-14 950,00	-100,00
Dettes fiscales et sociales	1 162 264,17	1 233 195,80	-70 931,63	-5,75
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	453 884,47	70 700,58	383 183,89	541,98
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 851 255,40	1 586 529,36	264 726,04	16,69
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 162 006,97	1 931 407,71	230 599,26	11,94

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

1 851 255,40

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

02DECLI - DECLIC

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 085,95	0,01	400,00	0,01	685,95	171,49
Production vendue (biens et services)	8 122 627,03	99,99	7 807 360,52	99,99	315 266,51	4,04
Montant net du chiffre d'affaires	8 123 712,98	100,00	7 807 760,52	100,00	315 952,46	4,05
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	120 666,81	1,49	42 401,12	0,54	78 265,69	184,58
Autres produits	655,42	0,01	83 252,05	1,07	-82 596,63	-99,21
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	8 245 035,21	101,49	7 933 413,69	101,61	311 621,52	3,93
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	157 535,28	1,94	173 469,93	2,22	-15 934,65	-9,19
Variation de stocks	-974,16	-0,01	2 051,47	0,03	-3 025,63	-147,49
Autres achats et charges externes	1 946 280,42	23,96	1 879 534,81	24,07	66 745,61	3,55
Impôts, taxes et versements assimilés	223 562,28	2,75	270 045,67	3,46	-46 483,39	-17,21
Salaires et traitements	4 664 273,13	57,42	4 341 466,83	55,60	322 806,30	7,44
Charges sociales	753 320,84	9,27	601 970,61	7,71	151 350,23	25,14
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	19 417,18	0,24	47 549,80	0,61	-28 132,62	-59,16
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	42 131,00	0,52	9 548,84	0,12	32 582,16	341,22
Dotations aux provisions	58 000,00	0,71	107 000,00	1,37	-49 000,00	-45,79
Autres charges	27 093,05	0,33	129 436,60	1,66	-102 343,55	-79,07
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	7 890 639,02	97,13	7 562 074,56	96,85	328 564,46	4,34
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	354 396,19	4,36	371 339,13	4,76	-16 942,94	-4,56
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

02DECLI - DECLIC

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	-461,00	-0,01			-461,00	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	-461,00	-0,01			-461,00	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	120,00				120,00	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	120,00				120,00	
RÉSULTAT FINANCIER	-581,00	-0,01			-581,00	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	353 815,19	4,36	371 339,13	4,76	-17 523,94	-4,72
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			1 000,00	0,01	-1 000,00	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 000,00	0,01	-1 000,00	-100,00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	5 133,34	0,06	5 367,53	0,07	-234,19	-4,36
Sur opérations en capital	1 000,00	0,01	2 004,97	0,03	-1 004,97	-50,12
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 133,34	0,08	7 372,50	0,09	-1 239,16	-16,81
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 133,34	-0,08	-6 372,50	-0,08	239,16	3,75
Participation des salariés aux résultats	72 115,00	0,89	86 951,00	1,11	-14 836,00	-17,06
Impôt sur les bénéfices	65 075,00	0,80	82 397,00	1,06	-17 322,00	-21,02
TOTAL DES PRODUITS	8 244 574,21	101,49	7 934 413,69	101,62	310 160,52	3,91
TOTAL DES CHARGES	8 034 082,36	98,90	7 738 795,06	99,12	295 287,30	3,82
Bénéfice ou Perte	210 491,85	2,59	195 618,63	2,51	14 873,22	7,60

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

02DECLI - DECLIC

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

02DECLI - DECLIC

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

STOCKS

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

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

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

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

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

02DECLI - DECLIC

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

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortis- sement
-------------	--------------	--------------	-------	------------------------------

TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
-------------	--------------

TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES

ETAT DES IMMOBILISATIONS

02DECLI - DECLIC

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	210,00		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	74 427,57		
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		16 111,83		
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	189 384,72		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	60 278,24		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	42 709,26		624,17
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	308 484,05		624,17
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		68 027,22		
		TOTAL	68 027,22		
		TOTAL GENERAL	451 148,84		624,17

ETAT DES IMMOBILISATIONS

02DECLI - DECLIC

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

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation	
				par vlr poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine	
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				210,00		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				74 427,57		
	Terrains							
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					16 111,83		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					189 384,72	
		Matériel de transport					60 278,24	
		Mat. bureau, inform., mobilier					43 333,43	
		Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
		TOTAL				309 108,22		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières					68 027,22		
		TOTAL					68 027,22	
		TOTAL GENERAL				451 773,01		

ETAT DES AMORTISSEMENTS

02DECLI - DECLIC

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

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	63 558,00			63 558,00
TOTAL	63 558,00			63 558,00
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels	15 220,47	470,83		15 691,30
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	125 132,70	13 315,80		138 448,50
Matériel de transport	54 823,69	3 252,51		58 076,20
Mat. bureau et Informatiq., mob.	34 844,97	2 378,04		37 223,01
Emballages récupérables divers				
TOTAL	230 021,83	19 417,18		249 439,01
TOTAL GENERAL	293 579,83	19 417,18		312 997,01

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

ETAT DES AMORTISSEMENTS

02DECLI - DECLIC

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

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

ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

02DECLI - DECLIC

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

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				