Bordereau attestant l'exactitude des informations - FOIX - 0901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 11/03/2025 - B2025/000549 - 1993 B 00176 - 393 152 186 - FRADING

CERTIFIÉ CONFORME
N° 2030 SD 2024
A L'ORIGINAL

① BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : Sas FRADING — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : 2 Rue Clément Ader 09100 PAMIERS — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 39315218600044 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 31/12/2023

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	216 060	AO		216 060
	Constructions	AP	2 287 706	AQ	454 789	1 832 917
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	795 879	AU	449 971	345 909
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	7 210 784	CV		7 210 784
	Créances rattachées à des participations	BB	480 000	BC		480 000
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	1 932 609	BI		1 932 609
	TOTAL (II)	BJ	12 923 038	BK	904 760	12 018 278
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	3 500	BW		3 500
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 577 047	BY		1 577 047
	Autres créances (3)	BZ	1 943 462	CA		1 943 462
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD	200 000	CE		200 000
	Disponibilités	CF	6 936 713	CG		6 936 713
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	30 355	CI		30 355
	TOTAL (III)	CJ	10 691 078	CK		10 691 078
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	23 614 116	1A	904 760	22 709 356

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 150 000 — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * — Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

© Sage

CERTIFIE CONFORME N° 2031 ED 2024 A L'ORIGINAL

② BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : Sas FRADING — Néant ☐

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA	1 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	541 400
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	150 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	14 171 225
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 010 412
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	19 373 037
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	211 164
	TOTAL (III)	DR	211 164
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 038 724
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	107 978
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	113 290
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 865 162
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	3 125 155
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	22 709 356

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
		Écart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	2 080 174
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	8 347

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

© Sage

N°2052-SD 2024

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : Sas FRADING — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	3 565 890	FH		FI	3 565 890	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 565 890	FK		FL	3 565 890	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	184 730	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 299 551	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	5 050 170	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	233	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	452 006	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	172 841	
	Salaires et traitements*					FY	1 775 889	
	Charges sociales (10)					FZ	789 556	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux amortissements* (dont amortissement fonds de commerce)			HS		GA	186 851	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	211 458	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	3 588 834	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 461 337	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 885 390	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	39 553	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	178 977	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	40 849	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	2 144 768	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	14 574	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	14 574	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 130 194	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 591 531	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

© Sage

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : Sas FRADING — N°

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	500
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	500
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	198 799
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	382 820
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 195 439
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 185 027
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	3 010 412

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	185 532
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	1 844 715
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	177 222
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 450
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — facultatives A6 / obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FRADING

Zone Industrielle
2 rue Clément Ader
09100 PAMIERS

Annexe des comptes annuels

Exercice 01/01/2023 à 31/12/2023

Règles et méthodes comptables

Engagements financiers et informations significatives

Notes sur le Bilan Actif

Notes sur le Bilan Passif

Notes sur le Compte de Résultat

Autres informations

Crédit-bail

Détails produits et charges

SAS FRADING

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Total du bilan avant répartition : **22 709 356,44 €**
Résultat bénéficiaire : **3 010 412,10 €**

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Immobilisations :** concernant l'application des règlements ANC 2014-03 il convient de préciser :

. que la comptabilisation détaillée des immobilisations satisfait aux critères de la méthode des composants,

. que les durées et bases d'amortissement retenues correspondent aux durées d'utilisation et valeurs résiduelles estimées.

- **Amortissements :** ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.

- **Titres :** les titres de participation sont évalués à leur valeur d'acquisition et peuvent être dépréciés en fonction de leur valeur d'actif net.

- **Stocks :** ils sont évalués suivant la méthode "premier entré", "premier sorti". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu est retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production en éliminant le coût de la sous-activité.

- **Provisions stocks :** une provision destinée à couvrir le risque de dépréciation est constituée pour les stocks en fonction de l'examen du statut et du dernier mouvement de l'article.

- **Provision créances clients :** les créances douteuses, objet d'actions en recouvrement contentieux ou pas, sont provisionnées à hauteur de leur probabilité de non-recouvrement.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

Engagements donnés :

Effets escomptés non échus :	néant
Avals et cautions :	12 737 500 €
Crédit-bail mobilier :	néant
Crédit-bail immobilier :	néant
Autres engagements :	1 200 000 €
Nantissements fonds de commerce :	néant

Engagements reçus : néant

Engagements en matière de retraite : 211 164,23 €

Ces engagements, arrêtés à un montant de 211 164,23 € sont comptabilisés et inscrits au compte de provision pour charges ligne DQ du tableau 2051 "BILAN PASSIF".

Dettes garanties par des sûretés réelles : 0 €

Informations significatives :

En date du 7 avril 2023, la société a pris une participation à hauteur de 60% au capital d'une Société Civile Immobilière dénommée « SCI CESS », au capital de 1 000 €, immatriculée au RCS de Foix sous le numéro 949 587 174, dans le but d'acquérir un immeuble sis 15 rue de la Frébardière à RENNES (35 000), qui sera donné à bail à la Sas PEINTURES MAESTRIA, qui a pour projet d'y établir son agence commerciale et plateforme logistique dès la fin des travaux (janvier 2024).

En date du 4 décembre 2023, la société a pris une participation à hauteur de 90% au capital d'une Société par Actions Simplifiée dénommée « MAESTRIA LOC », au capital de 1 000 €, immatriculée au RCS de Foix sous le numéro 982 285 736, société destinée à acquérir et mettre en location les véhicules pour l'ensemble du Groupe.

Aucun autre évènement significatif n'est intervenu au sein de la société au cours de l'exercice.

Évènements intervenus depuis la clôture de l'exercice :

Néant.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Frais d'établissement : Néant

Frais de recherche : Le montant net total des dépenses consacrées à la recherche et au développement s'établit pour l'exercice à 188 900 €. Constaté en charges de l'exercice, il n'est, par conséquent, pas inscrit à l'actif du bilan.

Fonds commercial : Néant

Mouvements de l'exercice :

Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

VALEURS BRUTES	A l'ouver-Ture	Augmenta-tion	Diminution	A la clôture
Immo.incorporelles	-	-	-	-
Immo. corporelles	3 139 483	265 565	105 403	3 299 645
Immo. financières	9 441 893	331 500	150 000	9 623 393
TOTAL	12 581 376	597 065	255 403	12 923 038

Amortissements et provisions	A l'ouver-ture	Augmenta-tion	Diminution	A la clôture
Immo. incorporelles				
Immo. corporelles	761 904	186 851	43 995	904 760
Titres équivalence				
Autres Immo. financ.				
TOTAL	761 904	186 851	43 995	904 760

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Actif circulant

État des créances :

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Actif immobilisé	480 000	150 000	330 000
Actif circulant (1)	3 520 510	3 520 510	
Charges constatées d'avance	30 355	30 355	
TOTAL	4 030 865	3 700 865	330 000

(1) dont créances représentées par des effets de commerce : néant

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan :

Clients et comptes rattachés :	1 233 801,59 €
Autres créances :	0,00 €
Disponibilités :	131 289,23 €

Cette rubrique ne contient que des produits ordinaires liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

Comptes de régularisation :

Charges constatées d'avance : 30 355,31 €

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Entreprises liées :

1 - Sociétés françaises

Peintures MAESTRIA (Filiale)	
Titre de Participations	4 060 015,81 €
Créances clients et comptes rattachés	904 674,52 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 676,06 €
Produits de participation	1 827 065,00 €
Société Méridionale de Formulation - SOMEFOR (Filiale)	
Titres de participations	2 151 437,50 €
Créances clients et comptes rattachés	245 497,77 €
ALLIANCE MAESTRIA (Sous-filiale)	
Créances clients et comptes rattachés	216 747,65 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	770,84 €
MAESTRIA SIGNALISATION (Sous-filiale)	
Créances clients et comptes rattachés	10 849,43 €
SOMEFOR RESSOURCES (Filiale)	
Titres de participations	727 296,25 €
Créances clients et comptes rattachés	181 781,96 €
SEPAD (Sous-filiale)	
Créances clients et comptes rattachés	68,32 €
LE COQ (Filiale)	
Titres de participations	500,00 €
Autres créances - Groupe & associés	34 500,00 €
Produits de participation	14 500,00 €
LE LILLOIS (Filiale)	
Titres de participations	700,00 €
Autres créances - Groupe & associés	3 150,00 €
Produits de participation	3 150,00 €
TERRES FROIDES (Filiale)	
Titres de participations	700,00 €
CESS (Filiale)	
Titres de participations	600,00 €
Créances rattachées à des participations	330 000,00 €
Créances clients et comptes rattachés	133,78,00 €
Autres créances - Groupe & associés	457 374,67 €
Produits de participation	2 748,49 €

MAESTRIA LOC (Filiale)

Titres de participations	900,00 €
Autres créances - Groupe & associés	232,70 €

* * *

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social : Actions ou parts sociales

	Nombre	Valeur nominale
Titres début d'exercice	75	20 000 €
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice	75	20 000 €

Provisions :

VALEURS BRUTES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Prov.réglementées				
- amortissements dérogatoires	-			-
Prov. p.risq.& charges				
- prov. p. amendes, pénalités	-	-	-	-
- prov. p. pensions et oblig.	218 672	-	7 507	211 164
- prov. p. impôts	-	-	-	-
- prov. p. autres risq. & ch.	-	-	-	-
Prov. pour dépréciation				
- autres prov. p. dépréciat°	-	-	-	-
TOTAL	218 672	-	7 507	211 164

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

État des dettes :

	Total	A 1 an au plus	A + 1 an et - 5 ans	A + de 5 ans
Emprunts, dett. étab.créd.	1 038 724	157 446	608 717	272 561
Emprunts et dettes financières divers	107 227	4 676	102 551	-
Fournisseurs (*)	113 290	113 290	-	-
Dettes fisc.& sociales	1 865 163	1 804 012	-	61 151
Dettes /immobilisation	-	-	-	-
Groupe et associés	751	751	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Produits const. d'avance	-	-	-	-
TOTAL	3 125 155	2 080 175	711 268	333 712

(*) dont dettes représentées par des effets de commerce : néant

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts & dettes établ. de crédit	8 346,97 €
Emprunts & dettes financières divers	8 295,41 €
Fournisseurs, factures non parvenues	88 177,22 €
Dettes fiscales & sociales	1 372 884,86 €
Autres dettes	0,00 €

Produits constatés d'avance : 0,00 €

Cette rubrique ne concerne que des produits ordinaires liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires :

Ce détail figure dans le compte de résultat

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	3 591 531	498 674	3 092 857
Résultat exceptionnel	500	125	375
Participation et Intéressement	<198 799>	<52 535>	<146 264>
Contribution exceptionnelle			
Crédit Impôt Recherche		<56 670>	56 670
Crédit Impôt Famille		<6 313>	6 313
Formation dirigeant		<460>	460
Résultat comptable	3 393 232	382 821	3 010 411

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires :

Résultat de l'exercice	3 010 411 €
Impôt sur les bénéfices	382 821 €
Résultat avant impôts	3 393 232 €
Variation des provisions réglementées	0 €
Résultat net avant impôts hors évaluations fiscales dérogatoires	3 393 232 €

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts :

	Montant	Impôts
Accroissements :		
Provisions réglementées	-	-
Subventions à réintégrer au résultat	-	-
Allègements :		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation	61 151	15 288

Total des déficits exploit. reportables : néant
Total des amortissements différés : néant
Total des moins-values à long terme : néant

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6 - AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas communiquée dans l'annexe.

Résultat exceptionnel :

Produits exceptionnels 500,00 €

- Produits de cession - immobilisations corporelles 500,00 €

Charges exceptionnelles 0,00 €

Effectif inscrit au 31 Décembre 2022:

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maitrise et technic.	0	
Employés, ouvriers	0	
TOTAL	12	

Identité société-mère consolidant les comptes de la société :

SAS BENING
2 rue Clément Ader
09100 PAMIERS
RCS 907 754 485

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

Liste des filiales et des participations :

Dénomination Siège social	Capital social Capitaux propres	Quote-parts détention Dividendes	Valeur brute titres Valeur nette titres	Prêts [1], avances [2], cautions [3]	Chiffre affaires, résultat
FILIALES *(participation supérieure ou égale à 50 %)*					
Peintures MAESTRIA 1, rue Denis Papin 09100 PAMIERS SIRET n° 936 380 062	6 000 000 € *50 014 587 €*	73,08 % *1 827 064 €*	4 060 016 € *36 550 660 €*	- *3 850 000 € [3]*	121 465 560 € *5 735 626 €*
STE MERIDIONALE DE FORMULATION - SOMEFOR 137, Boulevard Pont de Vivaux 13010 MARSEILLE SIRET n° 379 737 869	2 100 000 € *7 481 595 €*	100,00 % -	2 151 438 € *7 481 595 €*	- *2 300 000 € [3]*	41 859 578 € *1 452 993 €*
SOMEFOR RESSOURCES 4 rue Clément Ader 09 100 PAMIERS SIRET n° 487 625 816	800 000 € *9 466 439 €*	51 % -	727 296 € *4 827 884 €*	- *4 200 000 € [3]*	14 364 677 € *2 201 363 €*
SCI LE COQ 35, avenue du 9ème RCP 09100 PAMIERS RCS Foix n° 811 258 334	1 000 € *52 301 €*	50 % *14 500 €*	500 € *26 151 €*	- *34 500 € [2]* -	65 051 € *50 290 €*
SCI LE LILLOIS 4 rue Clément Ader 09100 PAMIERS RCS Foix n° 895 253 243	1 000 € *30 805 €*	70 % *3 150 €*	700 € *21 564 €*	- *3 150 € [2]* *387 500 € [3]*	*61 116 €* *29 669 €*
SCI TERRES FROIDES 4 rue Clément Ader 09100 PAMIERS RCS Foix n° 904 679 313	1 000 € *30 288 €*	70 % -	700 € *21 202 €*	- *400 000 € [3]*	*74 330 €* *32 057 €*
SCI CESS 2 rue Clément Ader 09100 PAMIERS RCS Foix n° 949 587 174	1 000 € *< 66 350 € >*	60 % -	600 € *< 39 810 € >*	*330 000 € [1]* *457 375 € [2]* *1 600 000 € [3]*	*15 766 €* *< 67 350 € >*

MAESTRIA LOC 2 rue Clément Ader 09100 PAMIERS RCS Foix n° 982 285 736	1 000 € - -	90 %	900 € - -	- *233 €* (2) -	- - -
PARTICIPATIONS ***(participation inférieure à 50 %)***					
COLORIS PRODUCTION Rue de l'Hers 09100 PAMIERS SIRET N ° 529 133 852	500 000 € *2 999 325 €*	25 %	247.084 € *749 831 €*	*290 000 €* (2)	13 668 748 € *166 401 €*
SCI VEVRA 35, avenue du 9ème RCP 09100 PAMIERS RCS Foix n° 819 307 455	1 000 € *142 645 €*	25 % *31 675 €*	250 € *35 661 €*	150 000 € (1) 277 277 € (2)	230 180 € *141 536 €*
SCI MRC 35, avenue du 9ème RCP 09100 PAMIERS RCS Foix n° 489 976 829	3 000 € *39 038 €*	10 % *4 050 €*	13 500 € *3 904 €*	376 708 € (2)	64 350 € *35 442 €*
SCI HVR 35, avenue du 9ème RCP 09100 PAMIERS RCS Foix n° 532 478 435	3 000 € *47 754 €*	10 % *4 950 €*	7 800 € *4 775 €*	429 074 € (2)	79 379 € *44 278 €*

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

Éléments concernant les entreprises liées et les participations :

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations..	-	-
Participations.....	6 942 149,56	268 634,00
Créances rattachées à des participations.	330 000,00	150 000,00
Prêts.....		-
Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant).....	-	-
Créances clients et comptes rattachés....	1 559 753,43	8,96
Autres créances.....	495 257,37	1 373 058,66
Capital souscrit non versé.....	-	-
Emprunts obligataires convertibles.....	-	-
Autres emprunts obligataires.....	-	-
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit.....	-	-
Emprunts et dettes financières divers....	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours.....	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.	13 446,90	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés.....	-	-
Autres dettes.....	-	-
Produits de participation.....	1 844 715,00	40 675,00
Autres produits financiers.....	2 748,49	36 804,43
Charges financières.....	-	-

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

7 - CRÉDIT-BAIL

CREDIT BAIL	Terrains	Construc.	Matériel outillage	Autres	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE					
Amortissements : - cumuls antérieurs - dotations de l'exercice TOTAL		**ÉTAT**			
Redevances payées : - cumuls antérieurs - exercice TOTAL		**NÉANT**			
Redevances à payer : - à un an au plus - à + d'un an et - 5 ans - à plus de 5 ans TOTAL					
Valeur résiduelle : - à un an au plus - à + d'un an et - 5 ans TOTAL					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

8 - DÉTAIL PRODUITS ET CHARGES

PRODUITS A RECEVOIR : Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan

CLIENTS ET COMPTES RATTACHES :		**1 233 801,59 €**
- Clients, prestations factures à établir	1 233 801,59	
AUTRES CRÉANCES :		**0,00 €**
DISPONIBILITÉS :		**131 289,23 €**
- Intérêts courus à recevoir	131 289,23	

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE : Montant des charges constatées d'avance ventilées par nature

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE :		**30 355,31 €**
- Traitement informatique	360,59	
- Maintenance	124,78	
- Primes d'assurances	18 188,02	
- Voyages et déplacements	1 366,70	
- Formation professionnelle continue - Coût pédagogique	3 533,56	
- Autres charges sociales	6 781,66	

CHARGES A PAYER : Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan

EMPRUNTS ET DETTES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT		**8 346,97 €**
Intérêts courus	**8 346,97**	
- Intérêts courus sur concours courants	8 346,97	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS		**8 295,41 €**
Intérêts courus sur participation des salariés	**8 295,41**	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

8 - DÉTAIL PRODUITS ET CHARGES (suite)

FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES		**88 177,22 €**
- Fournitures non stockées électricité	6 079,40	
- Fournitures administratives	390,00	
- Carburants	1 876,44	
- Frais groupement d'achats	19,03	
- Traitement informatique	68,66	
- Charges locatives et de copropriété	8 310,00	
- Entretien biens immobiliers	3 904,30	
- Entretien biens mobiliers	100,49	
- Honoraires	60 756,00	
- Voyages et déplacements	1 832,08	
- Téléphone	2 620,82	
- Formation professionnelle continue - Coût pédagogique	540,00	
- Redevance concession	1 680,00	
DETTES FISCALES ET SOCIALES		**1 372 884,86 €**
Personnel, charges à payer	988 443,00	
- Personnel, congés payés à payer	136 048,88	
- Personnel, participation et intéressement à payer	122 301,12	
- Personnel, autres charges à payer	730 093,00	
Organismes sociaux, charges à payer	358 605,68	
- Charges sociales sur congés payés à payer	60 188,02	
- Organismes sociaux, autres charges à payer	298 417,66	
État, charges à payer	25 836,18	
- Charges fiscales sur congés payés à payer	2 285,62	
- Autres charges fiscales à payer	23 550,56	
AUTRES DETTES		**0,00 €**
Clients - Autres avoirs	0,00	

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE : Montant des produits constatés d'avance ventilés par nature

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE :	**0 €**

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

FRADING
Société par actions simplifiée au capital de 1.500.000 euros
Siège social : 2 rue Clément Ader Zone Industrielle
09100 PAMIERS
RCS FOIX 393.152.186

EXTRAIT DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MAI 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

DEUXIÈME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de 3.010.412,10 euros de la manière suivante :

ORIGINE
.**Résultat bénéficiaire de l'exercice :** + 3.010.412,10 euros

AFFECTATION
Dotation au poste « autres réserves »
.**Autres réserves :** 810.412,10 euros

Distribution de dividendes aux associés
.**Distribution de dividendes :** 2 200 000,00 euros

Le dividende en numéraire d'un montant total unitaire par action de **29 333,33 euros** sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

En application de l'article 9 des statuts, les dividendes sont répartis comme suit :

.1 760 000,00 euros pour la société BENING,
.440 000,00 euros pour Monsieur Benoit MAES.

L'assemblée reconnaît avoir été informée de ce que, suite à la Loi de Finance pour 2018, les dividendes perçus par les personnes physiques sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire dont le taux est de 12,80% et aux prélèvements sociaux au taux de 17,20 %.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercices clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2022	440.000,00 €		1.760.000,00 €
31 décembre 2021	296.000,00 €		304.000,00 €
31 décembre 2020	400.000,00 €		

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme
Le Président du Directoire
Arnaud MAES

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

FRADING

SAS AU CAPITAL DE 1 500 000 €UROS

SIEGE SOCIAL : 2 RUE CLEMENT ADER - 09100 - PAMIERS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

CABINET LAFFITTE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

11 RUE JEAN RODIER

31400 TOULOUSE

SECAR

COMMISSAIRE AUX COMPTES
RUE VICTOR HUGO
09000 FOIX

05.34.09.88.99
secar@groupesecar.fr

SOMMAIRE

PAGES

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023 ..... *01*

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023 :

. BILAN ACTIF *05*

. BILAN PASSIF *05*

. COMPTE DE RESULTAT *06*

. ANNEXE *07*

FRADING

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Aux associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FRADING** relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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.

Règles et principes comptables

La note 1 de l'annexe expose les règles et principes comptables relatifs à l'évaluation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs de capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les

informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Directoire.

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.

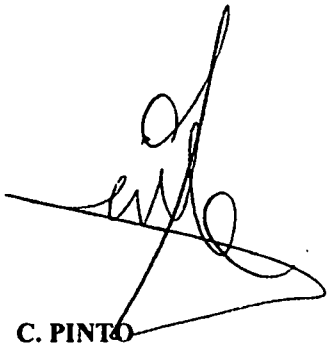
Foix, le 13 mai 2024

Pour le Cabinet LAFFITTE,
Commissaire aux comptes



C. LAFFITTE
Commissaire aux comptes - Associé

Pour la SECAR,
Commissaire aux comptes



C. PINTO
Commissaire aux comptes - Associé

Bilan Actif

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 06/05/24
Devise d'édition EURO

Sas FRADING

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	216 060		216 060	216 060
Constructions	2 287 706	454 789	1 832 917	1 777 318
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	795 879	449 971	345 909	322 794
Immobilisations en cours				61 408
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :	3 299 645	904 760	2 394 886	2 377 579
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	7 210 784		7 210 784	7 209 284
Créances rattachées à des participations	480 000		480 000	300 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 932 609		1 932 609	1 932 609
TOTAL Immobilisations financières :	9 623 393		9 623 393	9 441 893
ACTIF IMMOBILISÉ	12 923 038	904 760	12 018 278	11 819 472
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	3 500		3 500	4 050
Créances clients et comptes rattachés	1 577 047		1 577 047	1 084 158
Autres créances	1 943 462		1 943 462	1 368 243
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 524 010		3 524 010	2 456 450
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	200 000
Disponibilités	6 938 713		6 938 713	7 200 814
Charges constatées d'avance	30 355		30 355	24 736
TOTAL disponibilités et divers :	7 167 069		7 167 069	7 425 550
ACTIF CIRCULANT	10 691 078		10 691 078	9 882 000
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligat ns				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	23 614 116	904 760	22 709 356	21 701 472

© Sage

Bilan Passif

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 06/05/24
Devise d'édition EURO

Sas FRADING

RUBRIQUES		Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		541 400	541 400
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		150 000	150 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		14 171 225	11 710 718
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		3 010 412	4 660 507
	TOTAL situation nette :	19 373 037	18 562 625
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
CAPITAUX PROPRES		19 373 037	18 562 625
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		211 164	218 671
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		211 164	218 671
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 038 724	1 189 136
Emprunts et dettes financières divers		107 978	117 726
	TOTAL dettes financières :	1 146 702	1 306 862
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS			
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		113 290	90 797
Dettes fiscales et sociales		1 865 162	1 522 516
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	TOTAL dettes diverses :	1 978 453	1 613 314
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
DETTES		3 125 155	2 920 175
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GÉNÉRAL		22 709 356	21 701 472

SECAR
Société d'expertise comptable et d'audit
Lieu-dit Mouchet -09100- PAMIERS
05.34.01.33.88
secarpamiers@groupesecar.fr
SIRET : 31798022500062 - APE 6920Z
SAS au capital de 7 774,90 €

Compte de Résultat (Première Partie)

Sas FRADING

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 06/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 565 890		3 565 890	3 555 824
Chiffres d'affaires nets	**3 565 890**		**3 565 890**	**3 555 824**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			184 730	348 732
Autres produits			1 299 551	856 322
PRODUITS D'EXPLOITATION			**5 050 170**	**4 760 877**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			233	217
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			452 006	498 095
TOTAL charges externes :			**452 239**	**498 312**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			172 841	134 101
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 775 889	1 621 004
Charges sociales			789 556	670 822
TOTAL charges de personnel :			**2 565 445**	**2 291 825**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			186 851	177 188
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				652
TOTAL dotations d'exploitation :			**186 851**	**177 839**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			211 458	152 707
CHARGES D'EXPLOITATION			**3 588 834**	**3 254 785**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**1 461 337**	**1 506 093**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Sas FRADING

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 06/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 461 337**	**1 506 093**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 885 390	3 609 069
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	39 553	16 859
Autres intérêts et produits assimilés	178 977	20 448
Reprises sur provisions et transferts de charges	40 849	33 626
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 144 768	**3 680 002**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	14 574	16 591
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	14 574	**16 591**
RÉSULTAT FINANCIER	**2 130 194**	**3 663 410**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**3 591 531**	**5 169 503**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	500	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		95 250
	500	**95 250**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**500**	**95 250**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	198 799	212 850
Impôts sur les bénéfices	382 820	391 396
TOTAL DES PRODUITS	**7 195 439**	**8 538 129**
TOTAL DES CHARGES	**4 185 027**	**3 875 622**
BENEFICE OU PERTE	**3 010 412**	**4 662 507**

SECAR
Société d'expertise comptable et d'audit
Lieu-dit Mouchet -09100- PAMIERS
05.34.01.33.88
secarpamiers@groupesecar.fr
SIRET : 31793022500062 - APE 6920Z
SAS au capital de 7 774,90 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Total du bilan avant répartition : **22 709 356,44 €**
Résultat bénéficiaire : **3 010 412,10 €**

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Immobilisations :** concernant l'application des règlements ANC 2014-03 il convient de préciser :
. que la comptabilisation détaillée des immobilisations satisfait aux critères de la méthode des composants,
. que les durées et bases d'amortissement retenues correspondent aux durées d'utilisation et valeurs résiduelles estimées.

- **Amortissements :** ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.

- **Titres :** les titres de participation sont évalués à leur valeur d'acquisition et peuvent être dépréciés en fonction de leur valeur d'actif net.

- **Stocks :** ils sont évalués suivant la méthode "premier entré", "premier sorti". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu est retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production en éliminant le coût de la sous-activité.

- **Provisions stocks :** une provision destinée à couvrir le risque de dépréciation est constituée pour les stocks en fonction de l'examen du statut et du dernier mouvement de l'article.

- **Provision créances clients :** les créances douteuses, objet d'actions en recouvrement contentieux ou pas, sont provisionnées à hauteur de leur probabilité de non-recouvrement.

SAS FRADING

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

Engagements donnés :	
Effets escomptés non échus :	néant
Avals et cautions :	12 737 500 €
Crédit-bail mobilier :	neant
Crédit-bail immobilier :	néant
Autres engagements :	1 200 000 €
Nantissements fonds de commerce :	néant
Engagements reçus :	néant

Engagements en matière de retraite : 211 164,23 €

Ces engagements, arrêtés à un montant de 211 164,23 € sont comptabilisés et inscrits au compte de provision pour charges ligne DQ du tableau 2051 "BILAN PASSIF".

Dettes garanties par des sûretés réelles : 0 €

Informations significatives :

En date du 7 avril 2023, la société a pris une participation à hauteur de 60% au capital d'une Société Civile Immobilière dénommée « SCI CESS », au capital de 1 000 €, immatriculée au RCS de Foix sous le numéro 949 587 174, dans le but d'acquérir un immeuble sis 15 rue de la Frébardière à RENNES (35 000), qui sera donné à bail à la Sas PEINTURES MAESTRIA, qui a pour projet d'y établir son agence commerciale et plateforme logistique dès la fin des travaux (janvier 2024).

En date du 4 décembre 2023, la société a pris une participation à hauteur de 90% au capital d'une Société par Actions Simplifiée dénommée « MAESTRIA LOC », au capital de 1 000 €, immatriculée au RCS de Foix sous le numéro 982 285 736, société destinée à acquérir et mettre en location les véhicules pour l'ensemble du Groupe.

Aucun autre évènement significatif n'est intervenu au sein de la société au cours de l'exercice.

SECAR
Société d'expertise comptable et d'audit
Lieu-dit Mouchet -09100- PAMIERS
05.34.01.33.88
secarpamiers@groupesecar.fr
SIRET : 81798022500062 - APE 6920Z
SAS au capital de 7 774,90 €

Évènements intervenus depuis la clôture de l'exercice :

Néant.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Frais d'établissement : Néant

Frais de recherche : Le montant net total des dépenses consacrées à la recherche et au développement s'établit pour l'exercice à 188 900 €. Constaté en charges de l'exercice, il n'est, par conséquent, pas inscrit à l'actif du bilan.

Fonds commercial : Néant

Mouvements de l'exercice :

Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

VALEURS BRUTES	A l'ouver-ture	Augmenta-tion	Diminution	A la clôture
Immo.incorporelles	-	-	-	-
Immo. corporelles	3 139 483	265 565	105 403	3 299 645
Immo. financières	9 441 893	331 500	150 000	9 623 393
TOTAL	12 581 376	597 065	255 403	12 923 038

Amortissements et provisions	A l'ouver-ture	Augmenta-tion	Diminution	A la clôture
Immo. incorporelles				
Immo. corporelles	761 904	186 851	43 995	904 760
Titres équivalence				
Autres Immo. financ.				
TOTAL	761 904	186 851	43 995	904 760

SECAR
Société d'expertise comptable et d'audit
Lieu-dit Mouchet -09100- PAMIERS
05.34.01.33.88
secarpamiers@groupesecar.fr
SIRET : 31798022500062 - APE 6920Z
SAS au capital de 7 774,90 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Actif circulant

État des créances :

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Actif immobilisé	480 000	150 000	330 000
Actif circulant (1)	3 520 510	3 520 510	
Charges constatées d'avance	30 355	30 355	
TOTAL	4 030 865	3 700 865	330 000

(1) dont créances représentées par des effets de commerce : néant

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan :

Clients et comptes rattachés :	1 233 801,59 €
Autres créances :	0,00 €
Disponibilités :	131 289,23 €

Cette rubrique ne contient que des produits ordinaires liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

Comptes de régularisation :

Charges constatées d'avance : 30 355,31 €

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

SAS FRADING

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Entreprises liées :

1 - **Sociétés françaises**

Peintures MAESTRIA (Filiale)	
Titre de Participations	4 060 015,81 €
Créances clients et comptes rattachés	904 674,52 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 676,06 €
Produits de participation	1 827 065,00 €
Société Méridionale de Formulation - SOMEFOR (Filiale)	
Titres de participations	2 151 437,50 €
Créances clients et comptes rattachés	245 497,77 €
ALLIANCE MAESTRIA (Sous-filiale)	
Créances clients et comptes rattachés	216 747,65 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	770,84 €
MAESTRIA SIGNALISATION (Sous-filiale)	
Créances clients et comptes rattachés	10 849,43 €
SOMEFOR RESSOURCES (Filiale)	
Titres de participations	727 296,25 €
Créances clients et comptes rattachés	181 781,96 €
SEPAD (Sous-filiale)	
Créances clients et comptes rattachés	68,32 €
LE COQ (Filiale)	
Titres de participations	500,00 €
Autres créances - Groupe & associés	34 500,00 €
Produits de participation	14 500,00 €
LE LILLOIS (Filiale)	
Titres de participations	700,00 €
Autres créances - Groupe & associés	3 150,00 €
Produits de participation	3 150,00 €
TERRES FROIDES (Filiale)	
Titres de participations	700,00 €
CESS (Filiale)	
Titres de participations	600,00 €
Créances rattachées à des participations	330 000,00 €
Créances clients et comptes rattachés	133,78,00 €
Autres créances - Groupe & associés	457 374,67 €
Produits de participation	2 748,49 €

SECAR
Société d'expertise comptable et d'audit
Lieu-dit Mouchet -09100- PAMIERS
05.34.01.33.88
secarpamiers@groupesecar.fr
SIRET : 31798022500062 - APE 6920Z
SAS au capital de 7 774,90 €

MAESTRIA LOC (Filiale)

Titres de participations	900,00 €
Autres créances - Groupe & associés	232,70 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social : Actions ou parts sociales

	Nombre	Valeur nominale
Titres début d'exercice	75	20 000 €
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice	75	20 000 €

Provisions :

VALEURS BRUTES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Prov.réglementées				
- amortissements dérogatoires	-			-
Prov. p.risq.& charges				
- prov. p. amendes, pénalités	-	-	-	-
- prov. p. pensions et oblig.	218 672	-	7 507	211 164
- prov. p. impôts	-	-	-	-
- prov. p. autres risq. & ch.	-	-	-	-
Prov. pour dépréciation				
- autres prov. p. dépréciat°	-	-	-	-
TOTAL	218 672	-	7 507	211 164

SECAR
Société d'expertise comptable et d'audit
Lieu-dit Mouchet -09100- PAMIERS
05.34.01.33.88
secarpamiers@groupesecar.fr
SIRET : 31798022500062 - APE 6920Z
SAS au capital de 7 774,90 €

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

État des dettes :

	Total	A 1 an au plus	A + 1 an et - 5 ans	A + de 5 ans
Emprunts, dett. étab.créd.	1 038 724	157 446	609 717	272 561
Emprunts et dettes financières divers	107 ~~267~~	4 676	102 551	-
Fournisseurs (*)	113 290	113 290	-	-
Dettes fisc.& sociales	1 865 163	1 804 012	-	61 151
Dettes /immobilisation	-	-	-	-
Groupe et associés	751	751	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Produits const. d'avancé	-	-	-	-
TOTAL	3 125 155	2 080 175	711 268	333 712

(*) dont dettes représentées par des effets de commerce : néant

SAS FRADING

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts & dettes établ. de crédit	8 346,97 €
Emprunts & dettes financières divers	8 295,41 €
Fournisseurs, factures non parvenues	88 177,22 €
Dettes fiscales & sociales	1 372 884,86 €
Autres dettes	0,00 €

Produits constatés d'avance : 0,00 €

Cette rubrique ne concerne que des produits ordinaires liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

SECAR
Société d'expertise comptable et d'audit
Lieu-dit Mouchet -09100- PAMIERS
05.34.01.33.88
secarpamiers@groupesecar.fr
SIRET : 31798022500062 - APE 6920Z
SAS au capital de 7 774,90 €

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires :

Ce détail figure dans le compte de résultat.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	3 591 531	498 674	3 092 857
Résultat exceptionnel	500	125	375
Participation et Intéressement	<198 799>	<52 535>	<146 264>
Contribution exceptionnelle		<56 670>	56 670
Crédit Impôt Recherche		<6 313>	6 313
Crédit Impôt Famille		<460>	460
Formation dirigeant			
Résultat comptable	3 393 232	382 821	3 010 411

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires :

Résultat de l'exercice	3 010 411 €
Impôt sur les bénéfices	382 821 €
Résultat avant impôts	3 393 232 €
Variation des provisions réglementées	0 €
Résultat net avant impôts hors évaluations fiscales dérogatoires	3 393 232 €

SECAR
Société d'expertise comptable et d'audit
Lieu-dit Mouchet -09100- PAMIERS
05.34.01.33.88
secarpamiers@groupesecar.fr
SIRET : 31795022500062 - APE 6920Z
SAS au capital de 7 774,90 €

SAS FRADING

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

Accroissements et allègements de la datte future d'impôts :

	Montant	Impôts
Accroissements :		
Provisions réglementées	-	-
Subventions à réintégrer au résultat	-	-
Allègements :		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation	61 151	15 288

Total des déficits exploit. reportables : néant
Total des amortissements différés : néant
Total des moins-values à long terme : néant

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6 - AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas communiquée dans l'annexe.

Résultat exceptionnel :

Produits exceptionnels 500,00 €

- Produits de cession - immobilisations corporelles 500,00 €

Charges exceptionnelles 0,00 €

Effectif inscrit au 31 Décembre 2022:

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maitrise et technic.	0	
Employés, ouvriers	0	
TOTAL	12	

Identité société-mère consolidant les comptes de la société :

SAS BENING
2 rue Clément Ader
09100 PAMIERS
RCS 907 754 485

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

Liste des filiales et des participations :

Dénomination Siège social	Capital social Capitaux propres	Quote-parts détention Dividendes	Valeur brute titres Valeur nette titres	Prêts [1], avances [2], cautions [3]	Chiffre affaires, résultat
FILIALES *(participation supérieure ou égale à 50 %)*					
Peintures MAESTRIA 1, rue Denis Papin 09100 PAMIERS SIRET n° 936 380 062	6 000 000 € *50 014 587 €*	73,08 % *1 827 064 €*	4 060 016 € *36 550 660 €*	- *3 850 000 € [3]*	121 465 560 € *5 735 626 €*
STE MERIDIONALE DE FORMULATION - SOMEFOR 137, Boulevard Pont de Vivaux 13010 MARSEILLE SIRET n° 379 737 869	2 100 000 € *7 481 593 €*	100,00 % -	2 151 438 € *7 481 593 €*	- *2 300 000 € [3]*	41 859 578 € *1 452 993 €*
SOMEFOR RESSOURCES 4 rue Clément Ader 09 100 PAMIERS SIRET n° 487 625 816	800 000 € *9 466 439 €*	51 % -	727 296 € *4 827 884 €*	- *4 200 000 € [3]*	14 364 677 € *2 201 363 €*
SCI LE COQ 35, avenue du 9ème RCP 09100 PAMIERS RCS Foix n° 811 258 334	1 000 € *52 301 €*	50 % *14 500 €*	500 € *26 151 €*	- *34 500 € [3]* -	65 051 € *50 290 €*
SCI LE LILLOIS 4 rue Clément Ader 09100 PAMIERS RCS Foix n° 895 253 243	1 000 € *30 805 €*	70 % *3 150 €*	700 € *21 564 €*	- *3 150 € [2]* *387 500 € [3]*	*61 116 €* *29 669 €*
SCI TERRES FROIDES 4 rue Clément Ader 09100 PAMIERS RCS Foix n° 904 679 313	1 000 € *30 288 €*	70 % -	700 € *21 202 €*	- *400 000 € [3]*	*74 330 €* *32 057 €*
SCI CESS 2 rue Clément Ader 09100 PAMIERS RCS Foix n° 949 587 174	1 000 € *< 66 350 € >*	60 % -	600 € *< 39 810 € >*	*330 000 € [1]* *457 375 € [2]* *1 600 000 € [3]*	*15 766 €* *< 67 350 € >*

SECAR
Société d'expertise comptable et d'audit
Lieu-dit Mouchet -09100- PAMIERS
05.34.01.33.88
secarpamiers@groupesecar.fr
RET : 31798022500062 - APE 6920Z
SAS au capital de 7 774,90 €

MAESTRIA LOC 2 rue Clément Ader 09100 PAMIERS RCS Foix n° 982 285 736	1 000 €	90 %	900 €	- 233 € (2)	-
	-	-	-	-	-
PARTICIPATIONS *(participation inférieure à 50 %)*					
COLORIS PRODUCTION Rue de l'Hers 09100 PAMIERS SIRET N ° 529 133 852	500 000 € *2 999 325 €*	25 %	247 084 € *749 831 €*	 *290 000 € (2)*	13 668 748 € *166 401 €*
SCI VEVRA 35, avenue du 9ème RCP 09100 PAMIERS RCS Foix n° 819 307 455	1 000 € *142 645 €*	25 % *31 675 €*	250 € *35 661 €*	150 000 € (1) 277 277 € (2)	230 180 € *141 536 €*
SCI MRC 35, avenue du 9ème RCP 09100 PAMIERS RCS Foix n° 489 976 829	3 000 € *39 038 €*	10 % *4 050 €*	13 500 € *3 904 €*	 376 708 € (2)	64 350 € *35 442 €*
SCI HVR 35, avenue du 9ème RCP 09100 PAMIERS RCS Foix n° 532 478 435	3 000 € *47 754 €*	10 % *4 950 €*	7 800 € *4 775 €*	 429 074 € (2)	79 379 € *44 278 €*

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

Éléments concernant les entreprises liées et les participations :

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations..	-	-
Participations.....	6 942 149,56	268 634.00
Créances rattachées à des participations.	330 000,00	150 000,00
Prêts.....		-
Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant).....	-	-
Créances clients et comptes rattachés....	1 559 753,43	8,96
Autres créances.....	495 257,37	1 373 058,66
Capital souscrit non versé.....	-	-
Emprunts obligataires convertibles.....	-	-
Autres emprunts obligataires.....	-	-
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit.....	-	-
Emprunts et dettes financières divers....	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours.....	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.	13 446,90	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés.....	-	-
Autres dettes.....	-	-
Produits de participation.....	1 844 715,00	40 675,00
Autres produits financiers.....	2 748,49	36 804,43
Charges financières.....	-	-

SECAR
Société d'expertise comptable et d'audit
Lieu-dit Mouchet -09100- PAMIERS
05.34.01.33.88
secarpamiers@groupesecar.fr
SIRET : 31798022500062 - APE 6920Z
SAS au capital de 7 774,90 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

7 - CRÉDIT-BAIL

CREDIT BAIL	Terrains	Construc.	Matériel outillage	Autres	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE					
Amortissements : - cumuls antérieurs - dotations de l'exercice TOTAL		**ÉTAT**			
Redevances payées : - cumuls antérieurs - exercice TOTAL		**NÉANT**			
Redevances à payer : - à un an au plus - à + d'un an et - 5 ans - à plus de 5 ans TOTAL					
Valeur residuelle : - à un an au plus - à + d'un an et - 5 ans TOTAL					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

8 - DÉTAIL PRODUITS ET CHARGES

PRODUITS A RECEVOIR : Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan

CLIENTS ET COMPTES RATTACHES :		**1 233 801,59 €**
- Clients, prestations factures à établir	1 233 801,59	
AUTRES CRÉANCES :		**0,00 €**
DISPONIBILITÉS :		**131 289,23 €**
- Intérêts courus à recevoir	131 289,23	

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE : Montant des charges constatées d'avance ventilées par nature

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE :		**30 355,31 €**
- Traitement informatique	360,59	
- Maintenance	124,78	
- Primes d'assurances	18 188,02	
- Voyages et déplacements	1 366,70	
- Formation professionnelle continue - Coût pédagogique	3 533,56	
- Autres charges sociales	6 781,66	

CHARGES A PAYER : Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan

EMPRUNTS ET DETTES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT		**8 346,97 €**
Intérêts courus	**8 346,97**	
- Intérêts courus sur concours courants	8 346,97	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS		**8 295,41 €**
Intérêts courus sur participation des salariés	**8 295,41**	

SECAR
Société d'expertise comptable et d'audit
Lieu-dit Mouchet -09100- PAMIERS
05.34.01.33.88
secarpamiers@groupesecar.fr
RCS : S179S022500062 - APE 6920Z
SAS au capital de 7 774,90 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

8 - DÉTAIL PRODUITS ET CHARGES (suite)

FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES **88 177,22 €**

- Fournitures non stockées électricite	6 079,40
- Fournitures administratives	390,00
- Carburants	1 876,44
- Frais groupement d'achats	19,03
- Traitement informatique	68,66
- Charges locatives et de copropriété	8 310,00
- Entretien biens immobiliers	3 904,30
- Entretien biens mobiliers	100,49
- Honoraires	60 756,00
- Voyages et déplacements	1 832,08
- Téléphone	2 620,82
- Formation professionnelle continue - Coût pédagogique	540,00
- Redevance concession	1 680,00

DETTES FISCALES ET SOCIALES **1 372 884,86 €**

Personnel, charges à payer	988 443,00	
- Personnel, congés payés à payer	136 048,88	
- Personnel, participation et intéressement à payer	122 301,12	
- Personnel, autres charges à payer	730 093,00	
Organismes sociaux, charges à payer	358 605,68	
- Charges sociales sur congés payés à payer	60 188,02	
- Organismes sociaux, autres charges à payer	298 417,66	
État, charges à payer	25 836,18	
- Charges fiscales sur congés payés à payer	2 285,62	
- Autres charges fiscales à payer	23 550,56	

AUTRES DETTES **0,00 €**

Clients - Autres avoirs 0,00

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE Montant des produits constatés d'avance ventilés par nature

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE : **0 €**

SECAR
Société d'expertise comptable et d'audit
Lieu-dit Mouchet -09100- PAMIERS
05.34.01.33.88
secarpamiers@groupesecar.fr
SIRET : 31798022500062 - APE 6920Z
SAS au capital de 7 774,90 €