

# Comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

## SPA DU DAUPHINE

Le Maupas  
38410 SAINT-MARTIN-D'URIAGE

Siret : 35058163300038

**mazars**

### MAZARS EXPERTS & CONSEILS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau  
de l'ordre des experts comptables  
2B Avenue Pierre de Coubertin

38170 SEYSSINET PARISET

Tél : 04.76.84.43.43

Fax :

Courriel :

Web :





**Etats de synthèse**

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	4 340	4 340		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	6 400		6 400	5 100
Constructions	1 715 399	775 584	939 815	817 980
Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 891	17 520	12 371	4 080
Autres immobilisations corporelles	31 931	12 724	19 207	3 420
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	200		200	200
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	400 180		400 180	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 188 340</b>	<b>810 168</b>	<b>1 378 172</b>	<b>830 780</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 063		11 063	10 432
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	4 964		4 964	337
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				240 000
Disponibilités	251 109		251 109	43 224
Charges constatées d'avance (3)	3 598		3 598	1 764
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>270 733</b>		<b>270 733</b>	<b>295 757</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 459 073</b>	<b>810 168</b>	<b>1 648 906</b>	<b>1 126 537</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	902 317	929 657
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>406 293</b>	<b>-27 340</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 308 610</b>	<b>902 317</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		143 689
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 785	12 999
Dettes fiscales et sociales	37 989	21 088
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	248 522	46 444
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>340 296</b>	<b>224 220</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 648 906</b>	<b>1 126 537</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		143 689
(1) Dont à moins d'un an (a)	340 296	80 531
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises	41 247	40 022
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	8 565	40 333
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>49 812</b>	<b>80 355</b>
<b>Dont à l'exportation</b>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	36 443	28 656
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 824	141 773
Autres produits	1 184 814	396 058
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 281 893</b>	<b>646 842</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises	28 541	54 516
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	37 896	26 258
Variations de stock	-631	-2 599
Autres achats et charges externes (a)	428 960	302 374
Impôts, taxes et versements assimilés	5 493	3 061
Salaires et traitements	220 492	151 148
Charges sociales	30 133	19 177
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	123 968	113 518
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2 904	5 107
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>877 755</b>	<b>672 561</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>404 138</b>	<b>-25 719</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 431	480
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>6 431</b>	<b>480</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	4 105	1 956
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>4 105</b>	<b>1 956</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>2 326</b>	<b>-1 476</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>406 464</b>	<b>-27 195</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		20
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>20</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	171	166
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>171</b>	<b>166</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-171</b>	<b>-146</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 288 324</b>	<b>647 343</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>882 031</b>	<b>674 683</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>406 293</b>	<b>-27 340</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



